

**UCHWAŁA NR 259/XXXVI/22**  
**RADY GMINY RUTKI**

z dnia 30 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rutki na lata 2023–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 5.** Upoważnia się Wójta Gminy Rutki do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rutki, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Rutki.

**§ 6.** Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 7.** Traci moc Uchwała Nr 187/XXVI/21 Rady Gminy Rutki z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2033 z późn. zm.

**§ 8.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rutki.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

**Paweł Kowalewski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

**Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 259/XXXVI/22**

**Rady Gminy Rutki**

**z dnia 30 grudnia 2022 r.**

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	22 512 584,94	22 411 873,38	1 514 071,00	46 565,64	7 656 585,00	8 557 485,17	4 637 166,57	1 711 050,96	100 711,56	392,00	100 319,56
Wykonanie 2017	22 736 677,34	22 321 220,96	1 725 326,00	41 921,76	6 811 787,00	9 356 476,59	4 385 709,61	1 775 405,68	415 456,38	11 794,00	403 662,38
Wykonanie 2018	25 593 085,47	23 906 597,18	1 906 946,00	77 391,15	7 898 435,00	9 171 414,59	4 852 410,44	1 692 201,48	1 686 488,29	28 078,00	1 658 410,29
Wykonanie 2019	28 156 056,59	27 360 973,10	2 065 868,00	75 976,20	9 216 512,00	11 109 415,13	4 893 201,77	1 619 145,76	795 083,49	9 475,42	785 565,46
Wykonanie 2020	29 996 898,47	27 337 325,13	2 051 868,00	110 842,85	9 663 700,00	10 877 770,88	4 633 143,40	1 703 597,62	2 659 573,34	6 000,00	2 651 570,67
Wykonanie 2021	32 945 390,57	28 955 599,41	2 325 221,00	215 550,87	10 697 238,00	10 687 136,49	5 030 453,05	1 863 488,71	3 989 791,16	65 258,45	3 924 106,61
Plan 3 kw. 2022	39 041 674,93	32 997 416,04	2 051 680,00	129 195,00	9 601 966,00	9 859 905,57	11 354 669,47	1 723 363,00	6 044 258,89	93 300,00	5 950 531,89
Wykonanie 2022	39 785 482,87	35 104 760,28	4 940 098,57	129 195,00	9 601 966,00	14 833 630,40	5 599 870,31	1 734 363,00	4 680 722,59	41 477,00	4 638 818,59
2023	41 235 101,33	23 315 720,93	1 993 556,00	193 935,00	9 913 239,00	4 586 722,93	6 628 268,00	2 273 532,00	17 919 380,40	102 000,00	17 816 953,40
2024	27 549 362,00	24 499 362,00	2 137 092,00	207 898,00	10 626 992,00	4 793 063,00	6 734 317,00	2 437 226,00	3 050 000,00	100 000,00	2 950 000,00
2025	25 980 843,00	25 258 843,00	2 203 342,00	214 343,00	10 956 429,00	4 941 648,00	6 943 081,00	2 512 780,00	722 000,00	722 000,00	0,00
2026	25 890 315,00	25 890 315,00	2 258 426,00	219 702,00	11 230 340,00	5 065 189,00	7 116 658,00	2 575 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 641 133,00	26 641 133,00	2 323 920,00	226 073,00	11 556 020,00	5 212 079,00	7 323 041,00	2 650 292,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 413 726,00	27 413 726,00	2 391 314,00	232 629,00	11 891 145,00	5 363 229,00	7 535 409,00	2 727 150,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 181 310,00	28 181 310,00	2 458 271,00	239 143,00	12 224 097,00	5 513 399,00	7 746 400,00	2 803 510,00	0,00	0,00	0,00

2030	28 942 206,00	28 942 206,00	2 524 644,00	245 600,00	12 554 148,00	5 662 261,00	7 955 553,00	2 879 205,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 723 645,00	29 723 645,00	2 592 809,00	252 231,00	12 893 110,00	5 815 142,00	8 170 353,00	2 956 944,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 496 460,00	30 496 460,00	2 660 222,00	258 789,00	13 228 331,00	5 966 336,00	8 382 782,00	3 033 825,00	0,00	0,00	0,00
2033	31 289 369,00	31 289 369,00	2 729 388,00	265 518,00	13 572 268,00	6 121 461,00	8 600 734,00	3 112 704,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	20 999 506,87	19 380 353,47	7 248 094,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 153,40	1 619 153,40	40 000,00
Wykonanie 2017	23 263 242,30	20 812 580,05	7 616 570,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 662,25	2 450 662,25	278 698,63
Wykonanie 2018	27 875 243,17	22 224 017,45	8 285 659,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 651 225,72	5 651 225,72	560 520,00
Wykonanie 2019	27 693 783,32	26 604 732,68	9 326 826,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 050,64	789 050,64	341 270,00
Wykonanie 2020	28 017 235,12	24 419 020,63	8 296 136,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 214,49	3 328 214,49	17 000,00
Wykonanie 2021	32 891 480,25	24 959 497,98	9 026 622,31	0,00	0,00	40 360,00	0,00	0,00	0,00	7 931 982,27	7 231 982,27	1 904 522,49
Plan 3 kw. 2022	45 786 957,35	34 076 318,35	10 817 198,80	0,00	0,00	110 220,00	0,00	0,00	0,00	11 710 639,00	11 710 639,00	1 426 970,00
Wykonanie 2022	42 606 237,14	32 766 553,34	10 615 179,39	0,00	0,00	110 220,00	0,00	0,00	0,00	9 839 683,80	9 839 683,80	993 813,80
2023	48 953 876,32	25 065 108,12	11 131 858,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	0,00	0,00	23 888 768,20	23 888 768,20	443 156,20
2024	27 549 362,00	23 322 519,25	11 274 874,00	0,00	0,00	407 900,00	0,00	0,00	0,00	4 226 842,75	4 226 842,75	0,00
2025	25 360 843,00	23 682 358,00	11 483 459,00	0,00	0,00	333 900,00	0,00	0,00	0,00	1 678 485,00	1 678 485,00	0,00
2026	25 220 315,00	23 995 712,00	11 684 420,00	0,00	0,00	239 000,00	0,00	0,00	0,00	1 224 603,00	1 224 603,00	0,00
2027	25 931 133,00	24 608 245,00	12 017 426,00	0,00	0,00	216 300,00	0,00	0,00	0,00	1 322 888,00	1 322 888,00	0,00
2028	26 669 726,00	25 442 888,00	12 353 914,00	0,00	0,00	192 300,00	0,00	0,00	0,00	1 226 838,00	1 226 838,00	0,00
2029	27 365 310,00	26 081 726,00	12 696 735,00	0,00	0,00	165 900,00	0,00	0,00	0,00	1 283 584,00	1 283 584,00	0,00
2030	28 102 206,00	26 732 363,00	13 045 895,00	0,00	0,00	136 900,00	0,00	0,00	0,00	1 369 843,00	1 369 843,00	0,00
2031	28 823 645,00	27 400 064,00	13 404 657,00	0,00	0,00	107 100,00	0,00	0,00	0,00	1 423 581,00	1 423 581,00	0,00
2032	29 496 460,00	28 080 549,00	13 769 934,00	0,00	0,00	75 100,00	0,00	0,00	0,00	1 415 911,00	1 415 911,00	0,00
2033	30 189 369,00	28 769 083,00	14 138 280,00	0,00	0,00	39 400,00	0,00	0,00	0,00	1 420 286,00	1 420 286,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 513 078,07	0,00	2 873 259,46	0,00	0,00	2 873 259,46	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-526 564,96	0,00	4 386 337,53	0,00	0,00	4 386 337,53	526 564,96	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 282 157,70	0,00	3 859 772,57	0,00	0,00	3 859 772,57	2 282 157,70	0,00	0,00
Wykonanie 2019	462 273,27	0,00	1 577 614,87	0,00	0,00	1 577 614,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 979 663,35	0,00	2 039 888,14	0,00	0,00	2 039 888,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	53 910,32	0,00	6 169 551,49	2 000 000,00	0,00	4 019 551,49	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 745 282,42	0,00	7 045 282,42	1 100 000,00	1 100 000,00	4 073 461,81	4 073 461,81	1 571 820,61	1 571 820,61
Wykonanie 2022	-2 820 754,27	0,00	3 120 754,27	0,00	0,00	2 820 754,27	2 820 754,27	0,00	0,00
2023	-7 718 774,99	0,00	7 718 774,99	5 400 000,00	5 400 000,00	1 252 707,54	1 252 707,54	1 066 067,45	1 066 067,45
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	744 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	816 000,00	816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	744 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	816 000,00	816 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 031 519,91	5 904 779,37
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 508 640,91	5 894 978,44
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 579,73	5 542 352,30
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	756 240,42	2 333 855,29
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 918 304,50	4 958 192,64
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	150 000,00	2 000 000,00	0,00	3 996 101,43	8 015 652,92
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	300 000,00	3 100 000,00	0,00	-1 078 902,31	4 866 380,11
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 338 206,94	5 458 961,21
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	-1 749 387,19	569 387,80
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	1 176 842,75	1 176 842,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 780 000,00	0,00	1 576 485,00	1 576 485,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	1 894 603,00	1 894 603,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	2 032 888,00	2 032 888,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 656 000,00	0,00	1 970 838,00	1 970 838,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 840 000,00	0,00	2 099 584,00	2 099 584,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 209 843,00	2 209 843,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 323 581,00	2 323 581,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 415 911,00	2 415 911,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 286,00	2 520 286,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	4,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,03%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-3,43%	-3,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,63%	12,83%	x	x	x	x
2023	0,81%	-7,40%	-6,85%	12,50%	14,76%	TAK	TAK
2024	2,07%	8,04%	8,55%	8,40%	10,66%	TAK	TAK
2025	4,70%	9,40%	x	7,94%	10,21%	TAK	TAK
2026	4,36%	10,25%	x	7,35%	9,65%	TAK	TAK
2027	4,32%	10,50%	x	8,15%	10,45%	TAK	TAK
2028	4,25%	9,81%	x	7,00%	9,30%	TAK	TAK
2029	4,33%	9,99%	x	5,31%	7,60%	TAK	TAK
2030	4,20%	10,08%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2031	4,21%	10,17%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2032	4,38%	10,15%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2033	4,53%	10,17%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	4 234,27	4 234,27	4 234,27	11 186,36	11 186,36	11 186,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	377 447,62	377 447,62	377 447,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	777 623,96	777 623,96	777 623,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	622 931,34	622 931,34	622 931,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	218 509,16	218 509,16	206 312,36	0,00	0,00	0,00	218 509,16	218 509,16	206 312,36
Wykonanie 2021	225 569,43	225 569,43	224 344,80	188 499,50	188 499,50	188 499,50	135 455,46	135 455,46	119 940,44
Plan 3 kw. 2022	587 119,85	587 119,85	580 711,48	3 579 949,00	3 579 949,00	3 579 949,00	761 496,73	761 496,73	685 115,84
Wykonanie 2022	508 398,84	508 398,84	502 081,85	2 268 235,70	2 268 235,70	2 268 235,70	619 472,41	619 472,41	559 281,33
2023	788 647,93	788 647,93	788 647,93	2 831 953,40	2 831 953,40	2 831 953,40	1 001 822,12	1 001 822,12	834 545,93
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	490 632,52	490 632,52	350 055,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 097 000,00	1 097 000,00	822 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 219 000,00	1 219 000,00	744 970,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	143 205,57	0,00	143 205,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	265 785,32	265 785,32	188 499,50	2 669 869,52	0,00	2 669 869,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 661 701,55	2 661 701,55	1 609 346,05	4 507 991,00	256 140,00	4 251 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	5 514 733,00	5 514 733,00	3 877 310,98	6 736 708,78	468 953,98	6 267 754,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 272 059,80	4 272 059,80	2 783 744,78	6 736 708,78	468 953,98	6 267 754,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 254 372,20	1 254 372,20	1 089 316,20	18 040 774,15	274 897,15	17 765 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 926 379,00	0,00	3 926 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	247 755,00	0,00	247 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	133 228,37
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	12 455,63
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 259/XXXVI/22  
Rady Gminy Rutki  
z dnia 30 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 717 189,59	18 040 774,15	3 926 379,00	247 755,00	0,00	21 677 434,00
1.a	- wydatki bieżące				564 021,79	274 897,15	0,00	0,00	0,00	134 023,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 153 167,80	17 765 877,00	3 926 379,00	247 755,00	0,00	21 543 411,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 257 064,51	1 044 166,15	0,00	0,00	0,00	975 239,00
1.1.1	- wydatki bieżące				415 848,51	202 950,15	0,00	0,00	0,00	134 023,00
1.1.1.1	Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko - podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa	2021	2023	38 970,00	13 350,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Kołomyi - podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Kołomyi	2021	2023	59 310,00	21 615,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach - podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich	2021	2023	121 502,51	33 960,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego - wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-włączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	89 406,00	88 125,00	0,00	0,00	0,00	88 125,00
1.1.1.7	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	106 660,00	45 898,00	0,00	0,00	0,00	45 898,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				841 216,00	841 216,00	0,00	0,00	0,00	841 216,00
1.1.2.1	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego - wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-włączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	629 716,00	629 716,00	0,00	0,00	0,00	629 716,00
1.1.2.2	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	55 600,00	55 600,00	0,00	0,00	0,00	55 600,00
1.1.2.3	Budowa oświetlenia hybrydowego w miejscowości Zambrzyce-Króle, Ożarki-Olszanka i Dębniaki, Gmina Rutki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	155 900,00	155 900,00	0,00	0,00	0,00	155 900,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 460 125,08	16 996 608,00	3 926 379,00	247 755,00	0,00	20 702 195,00
1.3.1	- wydatki bieżące				148 173,28	71 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - poprwa jakości powietrza	Urząd Gminy Rutki	2021	2023	58 525,00	27 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rutki - .	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego - wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-włączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	9 648,28	4 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 311 951,80	16 924 661,00	3 926 379,00	247 755,00	0,00	20 702 195,00
1.3.2.1	Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 - Kossaki Ostatki -Kossaki Nadbielne na odcinku 2432 m. - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Rutki	Urząd Gminy Rutki	2020	2023	5 401 406,80	5 310 150,00	0,00	0,00	0,00	5 254 682,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100-0+200 - .	Urząd Gminy Rutki	2021	2025	265 555,00	0,00	0,00	247 755,00	0,00	247 755,00
1.3.2.3	Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego - poprawa dostępności komunikacyjnej	Urząd Gminy Rutki	2021	2023	180 200,00	166 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębniaki - poprawa dostępności komunikacyjnej	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	1 810 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle – Zambrzyce-Plewki - zapewnienie spójności sieci dróg publicznych na obrząbce województwa	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	108 732,00	108 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych nr 106141B, 106142B, 106143B, 106152B - poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Rutki	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	5 622 000,00	5 593 800,00	0,00	0,00	0,00	5 528 000,00
1.3.2.7	Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki - wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich	Urząd Gminy Rutki	2020	2023	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia hybrydowego w miejscowości Zambrzyce-Króle, Ożarki-Olszanka i Dębniaki, Gmina Rutki - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	47 300,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.9	Przebudowa obiektów sportowych przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach - przyczyni się do rozwoju kultury	Urząd Gminy Rutki	2023	2024	7 856 758,00	3 930 379,00	3 926 379,00	0,00	0,00	7 856 758,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RUTKI  
NA LATA 2023–2026  
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ  
NA LATA 2023-2033**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rutki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rutki za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rutki na dzień przygotowania projektu, tj. na 30 grudnia 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rutki została przygotowana na lata 2023-2033.

## **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rutki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnego PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rutki, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rutki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rutki dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:



1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rutki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości przyjęte Uchwałą Nr 245/XXXIII/ 22 z dnia 28 października 2022 r.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 273 532,00 zł, co stanowi 131,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### Podatek rolny, podatek leśny

Do wyliczenia podatku rolnego przyjęto stawkę żyta ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, komunikatem z dnia 19 października 2022 r. tj. 74,05 zł, za 1 dt. Wzrost o 27,54 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 r.

Do wyliczenia podatku leśnego, przyjęto cenę drewna tartaczego przyjętego w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w kwocie 323,18 zł, za 1 m<sup>3</sup>. Wzrost o 30,53 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2022 r.

### **Podatek od środków transportowych**

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od środków transportowych zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od środków transportowych przyjęte Uchwałą Nr 246/XXXIII/ 22 z dnia 28 października 2022 r.

Wysokość wpływów z podatku od środków transportowych na 2023 r. ustalono więc na poziomie 178 847,00 zł, co stanowi 116,93 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 102 000,00 zł, tj. nieruchomości gruntowej niezabudowanej w obrębie m. Mężenin, Nr działki 612/6 o pow. 0,6105 ha, zgodnie z wyceną sporządzoną przez rzeczoznawcę majątkowego – 102 000,00 zł.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł, tj. nieruchomości zabudowanej budynkiem o pow. zabudowy 424m<sup>2</sup>, po byłej Szkole Podstawowej, użytkowanym jako Świetlica Wiejska w obrębie Zambrzyce-Kapusty.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 722 000,00 zł, tj. nieruchomości gruntowej niezabudowanej w obrębie m. Rutki, o powierzchni 7,8747 ha, zgodnie z wyceną sporządzoną przez rzeczoznawcę majątkowego.

Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 816 953,40 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie – Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite – Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra – Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki” – 1 524 736,00 zł (refundacja wydatków poniesionych w 2022 r. Umowa z Województwem Podlaskim o przyznanie pomocy na operację typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014-2020).

2. Modernizacja dróg gminnych nr 106141B, 106142B, 106143B, 106152B – 4 950 000,00 zł, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).
3. Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B – Droga wojewódzka nr 679 – Kossaki Ostatki – Kossaki Nadbielne na odcinku 2432m – 4 940 000,00 zł, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).
4. Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębniaki – 865 000,00 zł, z tytułu planowanych do pozyskania środków z RFRD (zadanie te zostało rekomendowane do dofinansowania i znajdują się na liście podstawowej).
5. Remont-modernizacja drogi gminnej wewnętrznej na działkach nr 1054 w obrębie 0026 Ożarki Olszanka oraz nr 2078 i 1203/1 w obrębie 0027 Ożary Wielkie w gminie Rutki, etap III, na odc. od km 2+598 do km 3+436,75 – 250 000,00 zł, planowana do otrzymania dotacja celowa z budżetu Województwa Podlaskiego z zakresu ochrony, rekultywacji i poprawy jakości gruntów rolnych w tym na: budowę i modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych (Gmina w każdym roku otrzymuje dotację na ww. cel).
6. Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego – 535 258,00 zł, dofinansowania ze środków z UE projektu w ramach RPO WP na lata 2014-2020, Oś priorytetowa VIII: Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej, działanie. 2.3. Wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-łączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia.
7. Budowa kompleksu boisk sportowych oraz zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko – 1 980 000,00 zł, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).
8. Przebudowa obiektów sportowych przy szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach” – 2 000 000,00 zł, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).
9. Zakup i montaż paneli fotowoltaicznych oraz kolektorów słonecznych na potrzeby własne mieszkańców Gminy Rutki” – 437 796,40 zł, dofinansowanie ze środków z UE ww. projektu.
10. Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej – 248 861,00 (refundacja wydatków poniesionych w 2022 r.), w ramach RPO WP na lata 2014-2020,
11. Budowa oświetlenia hybrydowego w miejscowości Zambrzyce-Króle, Ożarki-Olszanka i Dębniaki, Gmina Rutki – 85 302,00 zł, dofinansowanie ze środków UE.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 950 000,00 zł. Dotacja obejmują środki na realizację inwestycji pn. Przebudowa obiektów sportowych przy szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach”, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rutki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rutki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości

bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2023 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2022.

Wykazanie niższych wydatków bieżących w roku 2023 w stosunku do 2022 r., nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy, ponieważ w 2022 roku Gmina realizowała dodatkowe programy (pomoc Ukrainie, wydatki COVID-19, dodatek osłonowy, akcyza, dodatek węglowy), do budżetu będą przyjmowane te zadania w trakcie roku budżetowego.

Wykazanie niższych wydatków bieżących w roku 2024 w stosunku do 2023 r., nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy, ponieważ w 2023 roku, zaplanowane zostały wydatki jako wkład własny do projektów unijnych, zaplanowane są odprawy emerytalne dla 10 pracowników. Po odejściu pracowników na emeryturę niektóre etaty będą łączone. Gmina zamierza korzystać w jak najszerszym zakresie z pracowników zatrudnionych w ramach prac społecznie-użytecznych, prac publicznych czy prac interwencyjnych.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rutki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 131 858,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 516 678,61 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rutki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 5%.

EMISJA W II POŁOWIE 2023												
<b>Tabela 1. Odsetki i od zadłużenia</b>		2 000 000			2 400 000			900 000	1 000 000	1 100 000		
Stawki stóp WIBOR w %	rok\ odsetki	obligacje A21 marża 0,38	obligacje A21 marża 0,38	obligacje A21 marża 0,38	obligacje D23 marża 0,55	obligacje D23 marża 0,55	obligacje D23 marża 0,55	obligacje A23 marża 0,56	obligacje B23 marża 0,57	obligacje C23 marża 0,58	suma zaokrąglona do 100 zł	rok\ odsetki
7,70%	2022	50 096	54 136	57 368	-	-	-	-	-	-	161 600	2022
7,00%	2023	45 756	49 446	52 398	-	-	-	-	-	-	147 600	2023
5,00%	2024	33 356	36 046	38 198	41 292	45 288	46 620	50 040	55 700	61 380	407 900	2024
4,00%	2025	27 156	29 346	31 098	33 852	37 128	38 220	41 040	45 700	50 380	333 900	2025
3,00%	2026	-	22 646	23 998	26 412	28 968	29 820	32 040	35 700	39 380	239 000	2026
3,00%	2027	-	-	23 998	26 412	28 968	29 820	32 040	35 700	39 380	216 300	2027
3,00%	2028	-	-	-	26 412	28 968	29 820	32 040	35 700	39 380	192 300	2028
3,00%	2029	-	-	-	-	28 968	29 820	32 040	35 700	39 380	165 900	2029
3,00%	2030	-	-	-	-	-	29 820	32 040	35 700	39 380	136 900	2030
3,00%	2031	-	-	-	-	-	-	32 040	35 700	39 380	107 100	2031
3,00%	2032	-	-	-	-	-	-	-	35 700	39 380	75 100	2032
3,00%	2033	-	-	-	-	-	-	-	-	39 380	39 400	2033
		156 400	191 600	227 100	154 400	198 300	233 900	283 300	351 300	426 800	2 223 000	

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rutki przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. W Gminie planowana jest z końcem 2023 r., likwidacja jednostki organizacyjnej (Centrum Usług Wspólnych), wiąże się to z redukcją zatrudnienia. Trwają również rozmowy związane z likwidacją jednej placówki oświatowej, z uwagi na niż demograficzny. Miejscowość jest mała, w ostatnich latach zdarza się od 1-2 uczniów w klasie. W tym przypadku opinia kuratora może być pozytywna. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

### 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 718 774,99 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) wpływów ze sprzedaży wyemitowanych papierów wartościowych w kwocie 5.400.000,00 zł,
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 1.066.067,45 zł.
- 3) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 1.078.235,54 zł.
- 4) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 72.974,00 zł (z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi).
- 5) rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 101.498,00 zł, (program pn. „Cyfrowa Gmina”).

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rutki**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	41 235 101,33	48 953 876,32	-7 718 774,99
2024	27 549 362,00	27 549 362,00	0,00
2025	25 980 843,00	25 360 843,00	620 000,00
2026	25 890 315,00	25 220 315,00	670 000,00
2027	26 641 133,00	25 931 133,00	710 000,00
2028	27 413 726,00	26 669 726,00	744 000,00
2029	28 181 310,00	27 365 310,00	816 000,00
2030	28 942 206,00	28 102 206,00	840 000,00
2031	29 723 645,00	28 823 645,00	900 000,00
2032	30 496 460,00	29 496 460,00	1 000 000,00
2033	31 289 369,00	30 189 369,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 718 774,99,00 zł. Przychody Gminy Rutki w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 400 000,00 zł;
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 255 707,54 zł;
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 066 067,45 zł.

Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r., oraz sprawozdaniem Rb-NDS za IV kw. 2021 r., Gmina posiada nadwyżkę budżetową w kwocie 4 073 461,81 zł, oraz wolne środki w kwocie 2 000 000,00 zł, z tytułu emisji obligacji. W budżecie na 2022 r., została zaangażowana nadwyżka budżetowa w wysokości 2 820 754,27 zł, pozostała jeszcze do zaangażowania na lata następne kwota 3 252 707,54 zł.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rutki obejmują wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rutki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rutki**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	620 000,00	0,00	620 000,00
2026	670 000,00	0,00	670 000,00
2027	710 000,00	0,00	710 000,00
2028	0,00	744 000,00	744 000,00
2029	0,00	816 000,00	816 000,00
2030	0,00	840 000,00	840 000,00
2031	0,00	900 000,00	900 000,00
2032	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2033	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 000 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 400 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 40,03%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	7 400 000,00	18 831 425,00	39,30%
2024	7 400 000,00	19 806 299,00	37,36%
2025	6 780 000,00	21 039 195,00	32,23%

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 749 387,19 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 oraz ust. 3 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rutki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rutki**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	23 315 720,93	25 065 108,12	- 1 749 387,19	569 387,80
2024	24 499 362,00	23 322 519,25	1 176 842,75	1 176 842,75
2025	25 258 843,00	23 682 358,00	1 576 485,00	1 576 485,00
2026	25 890 315,00	23 995 712,00	1 894 603,00	1 894 603,00
2027	26 641 133,00	24 608 245,00	2 032 888,00	2 032 888,00
2028	27 413 726,00	25 442 888,00	1 970 838,00	1 970 838,00
2029	28 181 310,00	26 081 726,00	2 099 584,00	2 099 584,00
2030	28 942 206,00	26 732 363,00	2 209 843,00	2 209 843,00
2031	29 723 645,00	27 400 064,00	2 323 581,00	2 323 581,00
2032	30 496 460,00	28 080 549,00	2 415 911,00	2 415 911,00
2033	31 289 369,00	28 769 083,00	2 520 286,00	2 520 286,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rutki przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,81%	12,50%	TAK	14,76%	TAK
2024	2,07%	8,40%	TAK	10,66%	TAK
2025	4,70%	7,94%	TAK	10,21%	TAK
2026	4,36%	7,35%	TAK	9,65%	TAK
2027	4,32%	8,15%	TAK	10,45%	TAK
2028	4,25%	7,00%	TAK	9,30%	TAK
2029	4,33%	5,31%	TAK	7,60%	TAK
2030	4,20%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2031	4,21%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2032	4,38%	10,03%	TAK	10,03%	TAK
2033	4,53%	10,14%	TAK	10,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rutki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

## III. W wykazie przedsięwzięć

- 1) Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko
2. Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Kołomyi
3. Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach
4. Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego
5. Cyfrowa Gmina
6. Czyste powietrze
7. Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego
8. Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B – Droga wojewódzka nr 679 – Kossaki Ostatki – Kossaki Nadbielne na odcinku 2432 m., w tym: 4 940 000,00 zł, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).



9. Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100 – 0+200
10. Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego.
11. Modernizacja dróg gminnych nr 106141B, 106142B, 106143B, 106152B, w tym: 4 950 000,00 zł, dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).
12. Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębniaki, w tym: 865 000,00 zł, z tytułu planowanych do pozyskania środków z RFRD (zadanie te zostało rekomendowane do dofinansowania i znajdują się na liście podstawowej).
13. Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle – Zambrzyce-Plewki - (projekt) zadanie będzie realizowane po pozyskaniu środków z RFRD lub innych źródeł.
14. Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie – Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite – Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra – Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki
15. Budowa oświetlenia hybrydowego w miejscowości Zambrzyce-Króle, Ożarki-Olszanka i Dębniaki, Gmina Rutki , w tym: 85 302,00 zł, dofinansowanie ze środków UE.
16. Przebudowa obiektów sportowych przy szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach, w tym: 2 000 000,00 zł, dofinansowanie w 2023 r. i 2 950 000,00 zł, dofinansowanie w 2024 r. z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (zadanie zakwalifikowane przez Prezesa Rady Ministrów do otrzymania Promesy).

Przewodniczący Rady

Paweł Kowalewski