

**UCHWAŁA NR 73/XI/19**  
**RADY GMINY RUTKI**  
**z dnia 31 grudnia 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2020-2023**  
**wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rutki na lata 2020–2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem 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. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 14/III/18 Rady Gminy Rutki z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2019-2022 wraz z jej zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rutki.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady  
Paweł Kowalewski

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 73/XXI/19  
Rady Gminy Rutki z dnia 31 grudnia 2019 r.  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rutki na lata 2020-2023 wraz z prognozą  
kwoy długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2025

Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:					
		z tego:						z tego:							
		Dochody/bieżące <sup>2)</sup>	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>3)</sup>	pozostałe do chody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>5)</sup>		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
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	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 2018	25 593 085,47	23 906 597,18	1 906 946,00	77 391,15	7 898 435,00	9 171 414,59									
Plan 3 kw. 2019	26 250 654,46	25 179 102,46	2 046 525,00	75 000,00	9 090 060,00	8 883 776,46									
Wykonanie 2019	26 381 499,52	27 586 455,52	2 046 525,00	78 540,00	9 216 512,00	11 205 801,52									
2020	26 939 319,00	24 743 063,00	2 112 791,00	79 000,00	9 643 558,00	8 442 179,00									
2021	29 856 121,00	25 379 499,00	2 184 626,00	81 686,00	9 971 439,00	8 729 213,00									
2022	26 071 409,00	26 071 409,00	2 256 719,00	84 382,00	10 300 496,00	9 017 277,00									
2023	26 742 835,00	26 742 835,00	2 326 677,00	86 998,00	10 619 812,00	9 296 813,00									
2024	27 435 073,00	27 435 073,00	2 398 804,00	89 694,00	10 949 026,00	9 585 014,00									
2025	28 148 772,00	28 148 772,00	2 473 167,00	92 475,00	11 288 446,00	9 882 149,00									

1) Wzrost modyfikacji struktury budżetu w ujęciu wieloletnim, w tym w tym czasie pozostaje pozycja w budżecie przedstawione w budżecie, a nie w walorach.  
2) Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 858, 1452) i art. 209 ustawy z dnia 27.08.2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 858, 1452) i art. 237 ustawy z dnia 27.08.2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 858, 1452) i art. 237 ustawy.  
3) W opisie wydatków do dochodów o charakterze ogólnym, które stanowią część budżetu, pozycja ogólna ogólna w budżecie, w której w tym czasie pozostaje pozycja w budżecie, a nie w walorach.  
4) W opisie wydatków do dochodów o charakterze ogólnym, które stanowią część budżetu, pozycja ogólna ogólna w budżecie, w której w tym czasie pozostaje pozycja w budżecie, a nie w walorach.  
5) W opisie wydatków do dochodów o charakterze ogólnym, które stanowią część budżetu, pozycja ogólna ogólna w budżecie, w której w tym czasie pozostaje pozycja w budżecie, a nie w walorach.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 73/XI/19  
 Rady Gminy Rutki z dnia 31 grudnia 2019 r.  
 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rutki na lata 2020-2023 wraz z prognozą  
 kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>1)</sup> x	z tego:										w tym:					
		Dochody bieżące <sup>2)</sup> x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>3)</sup>					poza te dotacje i środki					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
			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					
Lp	1																
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						
Plan 3 kw. 2019	26 250 654,46	25 179 102,46	2 046 525,00	75 000,00	9 090 060,00	8 883 776,46	5 083 741,00	1 634 000,00	1 071 552,00	0,00	1 071 552,00						
Wykonanie 2019	28 381 499,52	27 586 455,52	2 046 525,00	78 540,00	9 216 512,00	11 205 801,52	5 039 077,00	1 605 719,00	795 044,00	9 476,00	785 568,00						
2020	26 939 319,00	24 743 063,00	2 112 791,00	79 000,00	9 643 558,00	8 442 179,00	4 465 535,00	1 540 000,00	2 196 256,00	0,00	2 196 256,00						
2021	29 856 121,00	25 379 499,00	2 184 626,00	81 686,00	9 971 439,00	8 729 213,00	4 412 535,00	1 848 000,00	4 476 622,00	100 000,00	4 376 622,00						
2022	26 071 409,00	26 071 409,00	2 256 719,00	84 382,00	10 300 496,00	9 017 277,00	4 412 535,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00						
2023	26 742 835,00	26 742 835,00	2 326 677,00	86 998,00	10 619 812,00	9 296 813,00	4 412 535,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00						
2024	27 435 073,00	27 435 073,00	2 398 804,00	89 694,00	10 949 026,00	9 585 014,00	4 412 535,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00						
2025	28 148 772,00	28 148 772,00	2 473 167,00	92 475,00	11 288 446,00	9 882 149,00	4 412 535,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00						

<sup>1)</sup> Wzrost może być spowodowany także w układzie ogólnym, w którym porównujemy poszczególne przesłanki w układzie w hierarchii.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, 1622 i 1649) z wstępującej ustawy, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz do najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji obniżenia obrotów, prognozowania finansowego wstrzymanie się, t.j. wyliczenia kwoty minimalnej (długość okresu prognozowania finansowego) wynika z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykaże się dotychczasowe dotacje, które jednostka otrzymała od podmiotów zewnętrznych. W przypadku, gdy jednostka otrzymała dotacje od podmiotów zewnętrznych, w ramach wyliczenia nakładów jednostki samorządu terytorialnego, w art. 146 § 1 i 3 ustawy, w pozycji nie wykaże się nakładów jednostki samorządu terytorialnego, w art. 146 § 1 i 3 ustawy. W pozycji nie wykaże się nakładów jednostki samorządu terytorialnego, w art. 146 § 1 i 3 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykaże się pozostałe dotacje bieżące w ramach budżetu jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											
		2	2.1	w tym:					w tym:				
				2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające spłacie zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: w okresie 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) x	odsetki i dyskonta podlegające spłacie zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: w okresie 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) x	odsetki i dyskonta podlegające spłacie zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: w okresie 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) x	Wydatki majątkowe x	Wydatki majątkowe, o których mowa w art. 235 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
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	565 520,00	
Plan 3 kw. 2019	27 828 268,46	24 241 018,46	9 393 416,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587 250,00	3 287 250,00	403 270,00	
Wykonanie 2019	28 641 499,52	27 469 527,52	9 467 761,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 972,00	871 972,00	346 270,00	
2020	30 939 319,00	23 052 996,00	9 076 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 886 323,00	7 886 323,00	1 360 000,00	
2021	29 056 121,00	22 994 182,00	9 100 000,00	0,00	120 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 061 939,00	6 061 939,00	1 237 037,00	
2022	25 271 409,00	23 445 192,00	9 100 000,00	0,00	75 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 826 217,00	1 826 217,00	0,00	
2023	25 942 835,00	24 031 323,00	9 100 000,00	0,00	39 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 911 512,00	1 911 512,00	0,00	
2024	26 635 073,00	24 632 106,00	9 100 000,00	0,00	20 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 002 967,00	2 002 967,00	0,00	
2025	27 348 772,00	25 247 909,00	9 100 000,00	0,00	3 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 863,00	2 100 863,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
		3	3.1	4	4.1	w tym:			4.3
						4.1.1	4.2		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych x e)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy <sup>6)</sup>	w tym:
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
Plan 3 kw. 2019	-1 577 614,00	0,00	1 577 614,00	0,00	0,00	1 577 614,00	1 577 614,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00
2020	-4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wynagrodzenia w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) Wysocki i inż. środki pożyczkowe znajdujące się na rachunku budżetu, pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów liczone z ról wyliczonychymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			w tym:		
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z osiągnięciem długu x <sup>1)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
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 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
Plan 3 kw. 2019	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup>W powyższej tabeli wyszczególniono przychody pochodzące z dywidendy (rezerwy) i innych źródeł, w tym z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	6.1	7.1	7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami skorygowanymi o środki <sup>1)</sup> a wydatkami bieżącymi		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6							
Wykonanie 2017	X	X	X	X	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	1 682 579,73	5 542 352,30			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	938 084,00	2 515 698,00			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	116 928,00	376 928,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 690 067,00	1 690 067,00			
2021	X	X	X	X	0,00	3 200 000,00	0,00	2 385 317,00	2 385 317,00			
2022	X	X	X	X	0,00	2 400 000,00	0,00	2 626 217,00	2 626 217,00			
2023	X	X	X	X	0,00	1 600 000,00	0,00	2 711 512,00	2 711 512,00			
2024	X	X	X	X	0,00	800 000,00	0,00	2 802 967,00	2 802 967,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 900 863,00	2 900 863,00			

3) Skorygowano środki, dotyczy deklaracji w art. 242 ustawy powiększenia w szacunkowej oprzyrząd, oświadczeń art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.



Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych w spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przyspędających na dany rok) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony o prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony o prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych w spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych w spółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
Wykonanie 2017	0,00%	X	X	X	X	X				X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	X	X	X	X				X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,76%	X	X	X	X				X	X
Wykonanie 2019	0,00%	0,71%	X	X	X	X				X	X
2020	0,00%	10,37%	10,37%	9,70%	8,04%	TAK				TAK	TAK
2021	5,53%	15,05%	14,93%	9,25%	7,58%	TAK				TAK	TAK
2022	5,14%	15,84%	15,40%	10,35%	8,69%	TAK				TAK	TAK
2023	4,81%	15,77%	15,54%	13,57%	13,57%	TAK				TAK	TAK
2024	4,60%	15,82%	15,70%	15,29%	15,29%	TAK				TAK	TAK
2025	4,40%	15,90%	X	15,55%	15,55%	TAK				TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	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	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody 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 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	377 447,62	377 447,62	377 447,62	0,00	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	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	639 247,00	639 247,00	639 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	622 933,00	622 933,00	622 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	722 586,00	722 586,00	722 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 010 641,00	3 010 641,00	3 010 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wypłaty przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2					10.3	10.4	10.5	
							9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1				10.1.1
Wykonanie 2017	1 097 000,00	1 097 000,00	822 750,00	687 638,50	0,00	687 638,50	0,00	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	2 984 970,20	0,00	2 984 970,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	175 096,00	175 096,00	111 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	13 776,00	13 776,00	10 745,00	148 206,00	0,00	148 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 521 606,00	3 521 606,00	2 283 982,00	5 220 666,00	0,00	5 220 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 877 000,00	2 877 000,00	1 438 500,00	4 824 902,00	0,00	4 824 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr 73/XI/19  
Rady Gminy Rutki  
z dnia 31 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 679 781,00	5 220 666,00	4 824 902,00	600 000,00	0,00	8 315 158,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 679 781,00	5 220 666,00	4 824 902,00	600 000,00	0,00	8 315 158,00
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:				5 662 532,00	2 771 756,00	2 877 000,00	0,00	0,00	5 648 756,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 662 532,00	2 771 756,00	2 877 000,00	0,00	0,00	5 648 756,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne w miejscowości Rutki-Kossaki - Dostępność i atrakcyjność infrastrukturalna obszaru Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ozarki-Olszanka, Słimowo-Łopienite - Duchny-Wielunty i Czoczanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich (GR)	Urząd Gminy Rutki	2018	2020	175 096,00	175 096,00	0,00	0,00	0,00	175 096,00
1.1.2.2	Dostawa i montaż instalacji OZE dla obiektów użyteczności publicznych na terenie Gminy Rutki - zwiększenie wykorzystania energii pochodzących ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy Rutki	2020	2021	4 000 000,00	1 123 000,00	2 877 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.1.2.3	Dostawa i montaż instalacji OZE dla obiektów użyteczności publicznych na terenie Gminy Rutki - zwiększenie wykorzystania energii pochodzących ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy Rutki	2019	2020	1 487 436,00	1 473 660,00	0,00	0,00	0,00	1 473 660,00
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				5 017 249,00	2 448 910,00	1 947 902,00	600 000,00	0,00	2 666 402,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 017 249,00	2 448 910,00	1 947 902,00	600 000,00	0,00	2 666 402,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne w miejscowości Rutki-Kossaki -	Urząd Gminy Rutki	2018	2020	9 300,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie - Mężenin -	Urząd Gminy Rutki	2019	2020	2 302 661,00	2 288 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 106190 B - ul. Przemysłowa w miejscowości Rutki-Kossaki - Zadanie poprawi dostępność komunikacyjną mieszkańcom miejscowości Rutki-Kossaki i całej	Urząd Gminy Rutki	2020	2021	685 525,00	40 000,00	645 525,00	0,00	0,00	685 525,00



1.3.2.4	Przebudowa drogi w miejscowości Świętki-Wiercice -	Urząd Gminy Rutki	2019	2021	1 308 263,00	42 386,00	1 265 877,00	0,00	0,00	1 265 877,00
1.3.2.5	Budowa chodnika i odwodnienia pomiędzy ul. Wojska Polskiego i ul. Obwodową w Rutkach-Kossakach -	Urząd Gminy Rutki	2020	2021	51 500,00	15 000,00	36 500,00	0,00	0,00	51 500,00
1.3.2.6	Przebudowa i remont drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 - Kossaki Osutki - Kossaki Nadbielne -	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	120 000,00	20 000,00	0,00	100 000,00	0,00	120 000,00
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej w miejscowości Grady-Moniecko -	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	540 000,00	40 000,00	0,00	500 000,00	0,00	540 000,00
			Od	Do						

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RUTKI  
NA LATA 2020–2023  
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ  
NA LATA 2020-2025**

**DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE**

Prognoza wartości dochodów i wydatków, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2017 – 2018 i przewidywanego wykonania budżetu za 2019 rok. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2019 rok wg stanu na dzień 30.09.2019 r.

Przewidywane wykonanie za 2019 rok zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu wg stanu na dzień 24.12.2019 r., uwzględniono również dochody i wydatki, które nie będą wykonane w pełnej wysokości.

Dochody i wydatki na rok 2020 przyjęto w wielkościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Nastąpił wzrost dochodów bieżących w stosunku do planowanego wykonania w roku 2019 z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 3,24 %,
- subwencji o 4,8 %,
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 36,0 % (po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym Gmina zobowiązana jest do podniesienia opłat za wywóz odpadów komunalnych),
- podatków o 9,32 % (do podstawy wymiaru podatku rolnego przyjęto stawkę określoną w Komunikacie Prezesa GUS dnia 18 października 2019 roku tj. 58,46 zł za 1 dt., zaś do wymiaru podatku leśnego stawkę określoną w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 roku, w kwocie 194,24 za 1m<sup>3</sup>).

Obserwuje się spadek planowanych dochodów bieżących w stosunku do planowanego wykonania w roku 2019, z tytułu:

- dotacji, gdyż prognozowane dochody bieżące na rok 2020 nie uwzględniają wzrostu w wyniku zwiększonego zapotrzebowania w trakcie roku na dotacje na zadania własne i zlecone (np. akcyza, stypendia, zasiłki z pomocy społecznej),
- pozostałych dochodów (zarządzanie gospodarką wodną i wodociągową oraz kanalizacyjną i ściekową z dniem 1 stycznia 2020 r. przejmie Zakład Gospodarki Komunalnej spółka z o.o. w Rutkach-Kossakach).

Od roku 2021 planowany jest wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Podatek od nieruchomości nie był podnoszony od 2003 r.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 roku oraz w roku 2020, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych oraz z podwyżką wynagrodzeń dla nauczycieli i pracowników.

Zmniejszenie wydatków bieżących nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy (wynika to z tego, że część dotacji przyjmowana jest do budżetu po stronie dochodów i wydatków w trakcie roku, za porozumieniem przejdą pracownicy z gospodarki wodnej, ściekowej i transportu do utworzonego Zakładu Gospodarki Komunalnej spółka o.o. w Rutkach-Kossakach., z dniem 31 sierpnia 2019 r. zostało wygaszone Gimnazjum w Rutkach).

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2021-2025, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w październiku 2019 r., tj. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – październik 2019 r.”.

Wyszczególnienie	jednostka	2021	2022	2023	2024	2025
Dochody	%	103,4	103,3	103,1	103,1	103,1
Wydatki	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dla ustalenia wielkości wydatków w latach 2021-2025 przyjęto zasadę wzrostu o wskaźnik inflacji (wydatki bieżące pomniejszono o wynagrodzenia, ponieważ wzrost wynagrodzeń zaplanowano na 2020 rok, w latach następnych nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń). Gmina zamierza korzystać w jak najszerszym zakresie z pracowników zatrudnionych w ramach prac społecznie-użytecznych, prac publicznych czy prac interwencyjnych.

## DOCHODY I WYDATKI MAJĄTKOWE

W 2020 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu:

- dofinansowania z UE projektu pn. „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne w miejscowości Rutki-Kossaki” - 111 413,00 zł (umowa o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z Województwem Podlaskim, została podpisana),
- dofinansowania z UE projektu pn. „Budowa i modernizacja oświetlenia energooszczędnego na terenie Gminy Rutki”- 489 299,00 zł, w związku z aplikowaniem o dofinansowanie ze środków LGD Brama na Podlasie z programu RPO,
- dofinansowania z UE projektu pn. „Zagospodarowanie części działki 729 i 730/1 w obrębie miejscowości Rutki-Kossaki na cele rekreacyjne”- 121 874,00 zł, w związku z aplikowaniem o dofinansowanie ze środków LGD Brama na Podlasie z programu RPO,
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie – Mężenin” - 1 473 670,00, zgodnie z zatwierdzoną listą zadań rekomendowanych przez Wojewodę Podlaskiego do dofinansowania w 2019 i 2020 r. ze środków Funduszu Dróg Samorządowych.

W 2021 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu:

- refundacji wydatków poniesionych w 2019 r. w wysokości – 10 745,00 zł, i 2020 r. w wysokości 999 896,00 zł, na projekt pn. „Dostawa i montaż instalacji OZE dla obiektów użyteczności publicznych na terenie Gminy Rutki”- całkowity koszt projektu 1 487 436,00 zł, Wniosek o dofinansowanie na realizację ww. projektu w ramach RPOWP na lata 2014-2020 z osi priorytetowej V Gospodarka niskoemisyjna, priorytet 4.1. Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych został złożony dnia 01.07.2019 r.,



- refundacji wydatków planowanych do poniesionych w 2020 r., w wysokości – 561 500,00 zł, i 2021 r., w wysokości – 1 438 500,00 zł, na projekt pn. ”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” - całkowity koszt projektu 4 000 000,00 zł. Złożony wniosek 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, został rekomendowany, czekamy na podpisanie umowy.
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106190B – ul. Przemysłowa w miejscowości Rutki-Kossaki” – 479 868,00 zł, ze środków Funduszu Dróg Samorządowych – całkowity koszt zadania 685 525,00 zł.
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Świątki-Wiercice” – 886 113,00 zł – całkowity koszt zadania 1 308 263,00 zł (Gmina po uzyskaniu dofinansowanie z FDS, będzie realizować te zadanie),
- ze sprzedaży działki nr 762 o pow. 0,93 ha położonej w obrębie miejscowości Rutki-Kossaki. Nieruchomość ta jest atrakcyjna dla potencjalnych nabywców ponieważ graniczy z terenami, gdzie funkcjonuje dwie kopalnie żwiru i piasku i po uzyskaniu koncesji może być wykorzystywana na wydobywanie kopalin - 100 000,00 zł.

W roku 2020 w ramach wydatków majątkowych przewidziano do realizacji wydatki wyszczególnione w Załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2020. Wydatki inwestycyjne przyjęto do budżetu na podstawie kosztorysu szacunkowego w związku, z tym mogą one ulec zmianie po przeprowadzeniu postępowania przetargowego.

## **DOCHODY BIEŻĄCE – WYDATKI BIEŻĄCE**

Planowane w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co oznacza, iż została spełniona dyspozycja zawarta w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

## **PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU ORAZ ZADŁUŻENIE**

Gmina Rutki nie posiada zadłużenia i nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek w 2019 r. Realizacja budżetu 2020 roku, ze względu na planowane inwestycje, wymaga zaangażowania środków z kredytu i pożyczek w drugim półroczu, po zrealizowaniu inwestycji.

W 2020 roku nie planuje się spłat odsetek oraz nie planuje się rozchodów.

W latach 2021-2025 planuje się spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek z nadwyżki budżetowej:

- 2021 rok: spłata w kwocie 800 000,00 zł,;  
wydatki na obsługę długu w kwocie 120 823,00 zł,;
- 2022 rok: spłata w kwocie 800 000,00 zł,;  
wydatki na obsługę długu w kwocie 75 856,00 zł,;
- 2023 rok: spłata w kwocie 800 000,00 zł,;  
wydatki na obsługę długu w kwocie 39 056,00 zł,;
- 2024 rok: spłata w kwocie 800 000,00 zł,;  
wydatki na obsługę długu w kwocie 20 731,00 zł,;
- 2025 rok: spłata w kwocie 800 000,00 zł,;  
wydatki na obsługę długu w kwocie 3 415,00 zł,;



## PRZEDSIĘWZIĘCIA

W wydatkach objętych limitem określonym w art. 226 ust 3 ustawy o finansach publicznych ujęto planowane do poniesienia wydatki zamieszczone w wykazie przedsięwzięć.

W wykazie przedsięwzięć wykazano przedsięwzięcia, których realizację rozpoczęto w roku 2018 i 2019 oraz rozpocznie się w 2020:

- Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne w miejscowości Rutki-Kossaki,
- 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”,
- Dostawa i montaż instalacji OZE dla obiektów użyteczności publicznych na terenie Gminy Rutki ,
- Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie – Mężenin,
- Przebudowa drogi gminnej nr 106190B – ul. Przemysłowa w miejscowości Rutki-Kossaki,
- Przebudowa drogi w miejscowości Świątki-Wiercice,
- Budowa chodnika i odwodnienia pomiędzy ul. Wojska Polskiego i ul. Obwodową w Rutkach-Kossakach ,
- Przebudowa i remont drogi gminnej nr 106146B – Droga wojewódzka nr 679 – Kossaki Ostatki – Kossaki Nadbielne,
- Budowa drogi gminnej w miejscowości Grądy-Woniecko.

Zadania te szczegółowo są omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Rutki na 2020 rok.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rutki wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. W prognozie zachowane zostały uregulowania wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Rutki.

Przewodniczący Rady

Paweł Kowalewski