

**ZARZĄDZENIE NR 93/24
WÓJTA GMINY RUTKI**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2025–2028 wraz
z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2025–2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Rutki i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

**Dariusz
Sławomir Modzelewski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 93/24
Wójta Gminy Rutki
z dnia 15 listopada 2024 r.

Projekt

**UCHWAŁA NR/..../....
RADY GMINY RUTKI
z dnia**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rutki na lata 2025–2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033, 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 Gminy Rutki 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 308/XLIV/23 Rady Gminy Rutki z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2033 z późn. zm.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rutki.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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/..../...

Rady Gminy Rutki

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2025-2028

wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 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	
Wykonanie 2022	38 984 962,71	34 359 161,70	4 940 098,57	129 194,84	9 601 966,00	14 389 004,80	5 298 897,49	1 731 052,40	4 625 801,01	41 220,00	4 584 154,91	
Wykonanie 2023	39 744 823,40	28 371 533,37	1 993 556,00	193 935,00	11 815 047,80	7 827 643,71	6 541 350,86	2 114 187,88	11 373 290,03	780 510,00	10 592 353,93	
Plan 3 kw. 2024	52 004 242,64	32 920 349,19	2 547 013,00	269 115,00	13 492 538,00	10 200 740,50	6 410 942,69	2 248 809,00	19 083 893,45	60 000,00	19 023 424,74	
Wykonanie 2024	55 823 601,40	36 739 707,95	2 836 109,00	269 115,00	14 703 442,00	12 477 400,84	6 453 641,11	2 148 809,00	19 083 893,45	60 000,00	19 023 424,74	
2025	36 356 153,70	31 927 038,00	8 889 982,32	424 536,94	12 044 925,74	3 751 826,00	6 815 767,00	2 117 700,00	4 429 115,70	210 000,00	4 218 689,60	
2026	35 554 983,00	33 044 485,00	9 201 132,00	439 396,00	12 466 498,00	3 883 140,00	7 054 319,00	2 191 820,00	2 510 498,00	200 000,00	2 310 498,00	
2027	34 068 863,00	34 068 863,00	9 486 367,00	453 017,00	12 852 959,00	4 003 517,00	7 273 003,00	2 259 766,00	0,00	0,00	0,00	
2028	35 022 790,00	35 022 790,00	9 751 985,00	465 701,00	13 212 842,00	4 115 615,00	7 476 647,00	2 323 039,00	0,00	0,00	0,00	
2029	36 003 429,00	36 003 429,00	10 025 041,00	478 741,00	13 582 802,00	4 230 852,00	7 685 993,00	2 388 084,00	0,00	0,00	0,00	
2030	36 903 515,00	36 903 515,00	10 275 667,00	490 710,00	13 922 372,00	4 336 623,00	7 878 143,00	2 447 786,00	0,00	0,00	0,00	

2031	37 826 104,00	37 826 104,00	10 532 559,00	502 978,00	14 270 431,00	4 445 039,00	8 075 097,00	2 508 981,00	0,00	0,00	0,00
2032	38 771 756,00	38 771 756,00	10 795 873,00	515 552,00	14 627 192,00	4 556 165,00	8 276 974,00	2 571 706,00	0,00	0,00	0,00
2033	39 741 050,00	39 741 050,00	11 065 770,00	528 441,00	14 992 872,00	4 670 069,00	8 483 898,00	2 635 999,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 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
Wykonanie 2022	39 758 210,23	30 227 362,02	10 201 908,23	0,00	0,00	110 220,00	0,00	0,00	0,00	9 530 848,21	9 530 848,21	993 813,80
Wykonanie 2023	43 954 269,21	26 854 948,36	11 352 582,37	0,00	0,00	149 800,00	0,00	0,00	0,00	17 099 320,85	17 099 320,85	5 000,00
Plan 3 kw. 2024	56 245 218,05	30 381 378,03	14 273 611,42	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	25 863 840,02	25 863 840,02	24 261,20
Wykonanie 2024	57 223 601,42	32 641 768,49	14 344 191,55	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	24 581 832,93	24 581 832,93	29 472,20
2025	39 977 129,09	28 695 457,67	15 596 583,35	0,00	0,00	253 142,00	0,00	0,00	0,00	11 281 671,42	11 281 671,42	853 798,60
2026	34 884 983,00	29 825 801,00	16 345 219,00	0,00	0,00	373 158,00	0,00	0,00	0,00	5 059 182,00	5 059 182,00	0,00
2027	33 358 863,00	30 819 935,00	17 052 150,00	0,00	0,00	250 410,00	0,00	0,00	0,00	2 538 928,00	2 538 928,00	0,00
2028	34 222 790,00	31 803 473,00	17 729 973,00	0,00	0,00	214 410,00	0,00	0,00	0,00	2 419 317,00	2 419 317,00	0,00
2029	35 203 429,00	32 610 950,00	18 204 250,00	0,00	0,00	178 410,00	0,00	0,00	0,00	2 592 479,00	2 592 479,00	0,00
2030	36 103 515,00	33 426 165,00	18 677 560,00	0,00	0,00	142 410,00	0,00	0,00	0,00	2 677 350,00	2 677 350,00	0,00
2031	36 926 104,00	34 237 351,00	19 149 168,00	0,00	0,00	98 400,00	0,00	0,00	0,00	2 688 753,00	2 688 753,00	0,00
2032	37 771 756,00	35 038 654,00	19 608 748,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	2 733 102,00	2 733 102,00	0,00
2033	38 641 050,00	35 872 110,00	20 074 456,00	0,00	0,00	39 400,00	0,00	0,00	0,00	2 768 940,00	2 768 940,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2022	-773 247,52	0,00	6 373 461,81	0,00	0,00	4 073 461,81	0,00	2 000 000,00	773 247,52
Wykonanie 2023	-4 209 445,81	0,00	7 500 214,29	1 900 000,00	1 650 206,93	3 300 214,29	2 559 238,88	2 000 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-4 240 975,41	0,00	4 540 975,41	3 500 000,00	3 500 000,00	740 975,41	740 975,41	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-1 400 000,02	0,00	1 700 000,02	0,00	0,00	0,02	0,02	1 400 000,00	1 400 000,00
2025	-3 620 975,39	0,00	4 240 975,39	3 500 000,00	2 880 000,00	740 975,39	740 975,39	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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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 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
Wykonanie 2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^X					
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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	300 000,00	2 000 000,00	0,00	4 131 799,68	10 505 261,49
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	300 000,00	3 900 000,00	0,00	1 516 585,01	7 116 799,30
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	300 000,00	7 400 000,00	0,00	2 538 971,16	3 579 946,57
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	300 000,00	3 900 000,00	0,00	4 097 939,46	5 797 939,48
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 780 000,00	0,00	3 231 580,33	3 972 555,72
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	3 218 684,00	3 218 684,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	3 248 928,00	3 248 928,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	3 219 317,00	3 219 317,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 392 479,00	3 392 479,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 477 350,00	3 477 350,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	3 588 753,00	3 588 753,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	3 733 102,00	3 733 102,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 868 940,00	3 868 940,00

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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	12,39%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	12,56%	12,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	18,18%	18,43%	x	x	x	x
2025	3,10%	12,37%	x	14,88%	15,68%	TAK	TAK
2026	3,58%	12,32%	x	14,31%	15,11%	TAK	TAK
2027	3,19%	11,64%	x	15,41%	16,21%	TAK	TAK
2028	3,28%	11,11%	x	14,42%	15,22%	TAK	TAK
2029	3,08%	11,24%	x	12,91%	13,72%	TAK	TAK
2030	2,89%	11,11%	x	11,40%	12,21%	TAK	TAK
2031	2,99%	11,05%	x	11,76%	12,57%	TAK	TAK
2032	3,09%	11,07%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2033	3,25%	11,14%	x	11,36%	11,36%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 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 ustawy ^x	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 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
Wykonanie 2022	507 780,84	507 780,84	501 463,85	2 258 172,02	2 258 172,02	2 258 172,02	618 854,29	618 854,29	558 663,33
Wykonanie 2023	596 710,93	596 710,93	596 710,93	2 560 138,39	2 560 138,39	2 560 138,39	694 806,38	694 806,38	624 858,33
Plan 3 kw. 2024	493 692,18	493 692,18	445 325,55	116 004,20	116 004,20	101 064,20	477 941,70	477 941,70	429 575,07
Wykonanie 2024	499 729,42	499 729,42	420 285,80	116 004,20	116 004,20	99 602,17	483 284,10	483 284,10	402 878,85
2025	166 480,00	166 480,00	137 296,10	118 000,00	118 000,00	96 760,00	166 480,00	166 480,00	137 296,10
2026	150 480,00	150 480,00	124 176,10	0,00	0,00	0,00	150 480,00	150 480,00	124 176,10
2027	125 400,00	125 400,00	103 480,08	0,00	0,00	0,00	125 400,00	125 400,00	103 480,08
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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
Wykonanie 2022	4 253 516,32	4 253 516,32	2 771 086,86	6 736 708,78	468 953,98	6 267 754,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 164 626,48	1 164 626,48	796 526,64	13 585 902,68	274 175,15	13 311 727,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	91 364,00	91 364,00	76 424,00	13 465 803,61	566 865,70	12 898 937,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	86 021,60	86 021,60	70 581,20	13 465 803,61	566 865,70	12 898 937,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	118 000,00	118 000,00	96 760,00	6 899 709,60	176 160,00	6 723 549,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 583 772,37	150 480,00	4 433 292,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	125 400,00	125 400,00	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	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

⁹⁾ 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.

^x - 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/..../...

Rady Gminy Rutki

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki
na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2033

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 148 724,17	6 899 709,60	4 583 772,37	125 400,00	0,00	11 602 881,97
1.a	- wydatki bieżące				564 726,15	176 160,00	150 480,00	125 400,00	0,00	446 040,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 583 998,02	6 723 549,60	4 433 292,37	0,00	0,00	11 156 841,97
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:				722 940,00	284 480,00	150 480,00	125 400,00	0,00	560 360,00
1.1.1	- wydatki bieżące				527 282,40	166 480,00	150 480,00	125 400,00	0,00	442 360,00
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rutki	2024	2025	75 842,40	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.1.1.2	Aktywny Maluch 2022-2029 - stworzenie dostępnej terytorialnie i przystępnej cenowo opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Rutki	2024	2027	451 440,00	150 480,00	150 480,00	125 400,00	0,00	426 360,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				195 657,60	118 000,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00
1.1.2.2	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rutki	2024	2025	195 657,60	118 000,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00
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				11 425 784,17	6 615 229,60	4 433 292,37	0,00	0,00	11 042 521,97
1.3.1	- wydatki bieżące				37 443,75	9 680,00	0,00	0,00	0,00	3 680,00
1.3.1.4	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części miejscowości Grądy-Woniecko - wykonania inwestycji	Urząd Gminy Rutki	2024	2025	20 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rutki	2024	2025	17 443,75	3 680,00	0,00	0,00	0,00	3 680,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 388 340,42	6 605 549,60	4 433 292,37	0,00	0,00	11 038 841,97
1.3.2.3	Przebudowa budynku Urzędu Gminy Rutki - .	Urząd Gminy Rutki	2023	2025	1 446 494,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 138 przy ul. Zawadzkiej w m. Rutki-Kossaki - .	Urząd Gminy Rutki	2023	2025	163 300,00	81 650,00	0,00	0,00	0,00	81 650,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle – Zambrzyce-Plewki - zapewnienie spójności sieci dróg publicznych na obszarze wojeództwa	Urząd Gminy Rutki	2022	2026	8 849 010,37	4 306 986,00	4 433 292,37	0,00	0,00	8 740 278,37
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej w m. Grądy-Woniecko - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rutki	2023	2025	41 475,00	1 975,00	0,00	0,00	0,00	1 975,00
1.3.2.12	Budowa zbiornika retencyjnego w m. Rutki-Kossaki - .	Urząd Gminy Rutki	2023	2025	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.13	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rutki	2024	2025	45 001,25	27 140,00	0,00	0,00	0,00	27 140,00
1.3.2.14	Kompleksowy remont z odwodnieniem neogotyckiej dzwonnicy w Rutkach-Kossakach-dotacja - .	Urząd Gminy Rutki	2024	2025	763 059,80	747 798,60	0,00	0,00	0,00	747 798,60

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RUTKI
NA LATA 2025–2028
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ
NA LATA 2025-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rutki za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rutki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. (zmiany, te planowane są do wprowadzone na najbliższej sesji Rady Gminy).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2025-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rutki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rutki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 117 700,00 zł, co stanowi 98,55% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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, (obecnie budynki mieszkalne są zwolnione z opodatkowania).

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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 210 000,00 zł, tj. nieruchomości zabudowanej budynkiem o pow. zabudowy 424m², po byłej Szkole Podstawowej, użytkowanym jako Świetlica Wiejska w obrębie Zambrzyce Kapusty.

W 2026 roku zwiększa się planowane dochody majątkowe w wysokości 200 000,00 zł, z tytułu sprzedaży działki Nr 612/3 (2,0645ha) w m. Mężenin.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 218 689,60 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa drogi gminnej na działkach 18 i 20 w obrębie miejscowości Walocho-Mońki” – 455 500,00 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).
2. „Remont-modernizacja drogi gminnej nr 106184B w lokalizacji od km 0+000 do km 0+180” – 313 200,00 zł, Gmina złożyła wniosek do dofinansowanie z RFRD.
3. „Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle – Zambrzyce-Plewki” – 2 584 191,00 zł, Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie z RFRD oraz będzie aplikować o środki z innych programów.
4. „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki”, środki z Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 w kwocie 118 000,00 zł.
5. „Kompleksowy remont z odwodnieniem neogotyckiej dzwonnicy w Rutkach-Kossakach”, środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, zgodnie z przyznaną promesą w kwocie – 747 798,60 zł.

W 2026 roku zaplanowano środki z budżetu państwa na inwestycje pn. „Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle – Zambrzyce-Plewki” – 2 310 498,00 zł, Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie z RFRD oraz będzie aplikować o środki z innych programów.

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:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2025 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w 2024 roku.

Wykazanie niższych wydatków bieżących w roku 2025 w stosunku do wykonania 2024 r., nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy, ponieważ w 2024 roku Gmina realizowała dodatkowe programy (pomoc Ukrainie, akcyza, stypendia dla uczniów), do budżetu będą przyjmowane te zadania w trakcie roku budżetowego. W 2024 r., wyższe wydatki przeznaczone były na remonty dróg gminnych.

W 2025 roku, zaplanowane zostały wydatki na odprawy emerytalne i odprawy dla pracowników w związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Kołomyi i Centrum Usług Wspólnych w Rutkach-Kossakach. Zamiar likwidacji Szkoły Podstawowej w Kołomyi, w 2023 r., nie powiódł się z uwagi na zbyt późno podjętą uchwałę i brak czasu na prawidłową realizację procedury.

W 2024 r. Gmina ponownie podjęła procedurę likwidacji. W związku z uchynieniem przez WSA w Warszawie postanowienia Ministra Edukacji i poprzedzającego go postanowienia Podlaskiego Kuratora Oświaty negatywnie opiniującym zamiar likwidacji S.P. w Kołomyi, Gmina zamierza po raz trzeci podjąć procedurę likwidacji ww. szkoły.

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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Rutki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 596 583,35 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 252 391,80 zł. W latach 2026-2033 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Zaplanowany na 2025 rok kredyt zaciągnięty będzie pod koniec roku, odsetki naliczone zostały od 2026 r.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 620 975,39 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 2 880 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 740.975,39 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Rutki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	36 356 153,70	39 977 129,09	-3 620 975,39
2026	35 554 983,00	34 884 983,00	670 000,00
2027	34 068 863,00	33 358 863,00	710 000,00
2028	35 022 790,00	34 222 790,00	800 000,00
2029	36 003 429,00	35 203 429,00	800 000,00
2030	36 903 515,00	36 103 515,00	800 000,00
2031	37 826 104,00	36 926 104,00	900 000,00
2032	38 771 756,00	37 771 756,00	1 000 000,00
2033	39 741 050,00	38 641 050,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 240 975,39 zł, w tym:

- z tytułu kredytów, pożyczek w wysokości 3 500 000,00 zł, kredyt zostanie przeznaczony na pokrycie deficytu związanego z realizacją inwestycji – 2 880 000,00 zł oraz na rozchody tj. na wykup innych papierów wartościowych – 620 000,00 zł.

- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (kwota pozostała niewykorzystana ze środków na koniec 2023 roku), kwota ta zostanie przeznaczona na pokrycie deficytu bieżącego roku związanego z realizacją inwestycji – 740 975,39 zł, w tym: środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (Nagroda w konkursie „Rosnąca odporność”) – 413 135,24 zł, oraz środki subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, w kwocie 327 840,15 zł.

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 października 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 100 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów. (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rutki obejmują spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rutki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	800 000,00	800 000,00
2029	0,00	800 000,00	800 000,00
2030	0,00	800 000,00	800 000,00
2031	900 000,00	0,00	900 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 900 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 780 000,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rutki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,10%	14,88%	TAK	15,68%	TAK
2026	3,58%	14,31%	TAK	15,11%	TAK
2027	3,19%	15,41%	TAK	16,21%	TAK
2028	3,28%	14,42%	TAK	15,22%	TAK
2029	3,08%	12,91%	TAK	13,72%	TAK
2030	2,89%	11,40%	TAK	12,21%	TAK
2031	2,99%	11,76%	TAK	12,57%	TAK
2032	3,09%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2033	3,25%	11,36%	TAK	11,36%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rutki planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027.

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki
- Aktywny Maluch 2022-2029

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części miejscowości Grądy-Woniecko
- Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Rutki
- Przebudowa budynku Urzędu Gminy Rutki
- Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce nr 138 przy ul. Zawadzkiej w m. Rutki-Kossaki
- Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle – Zambrzyce-Plewki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- Budowa drogi gminnej w m. Grądy-Woniecko
- Budowa zbiornika retencyjnego w m. Rutki-Kossaki
- Kompleksowy remont z odwodnieniem neogotyckiej dzwonnicy w Rutkach-Kossakach-dotacja

		EMISJA 2022 ROK			EMISJA W II POŁOWIE 2024			EMISJA GRUDZIEŃ 2023		EMISJA II POŁOWA 2024			
Tabela 1.													
Odsetki od zadłużenia													
		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	
6,00%	2023	45 756	49 446	52 398	-	-	-	-	-	-	147 600	2023	
5,00%	2024	33 356	36 046	38 198				50 040	55 700		213 300	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	113 100	153 000	187 300	283 300	351 300	365 400	2 028 400		