

**UCHWAŁA NR XXI/196/2021**  
**RADY MIEJSKIEJ W KLESZCZELACH**

**z dnia 29 grudnia 2021 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele  
na lata 2022 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kleszczele. na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Kleszczel do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Kleszczel 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kleszczel.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr XIV/127/2021 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2025.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia

2022r.

**Przewodniczący Rady**

.....

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXI/196/2021  
z dnia 2021-12-29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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 2015   | 8 664 727,60                | 7 553 873,19                 | 983 905,00  | 1,48  | 3 035 989,00        | 1 571 011,47  | 1 962 966,24                            | 1 126 695,08 | 1 110 854,41               | 215 033,46                     | 895 820,55                        |  |
| Wykonanie 2016   | 8 655 360,17                | 8 305 288,00                 | 969 578,00  | 120,00  | 2 873 272,00        | 2 517 937,01  | 1 943 965,24                            | 1 078 229,20 | 350 072,17                 | 126 665,03                     | 223 280,04                        |  |
| Wykonanie 2017   | 8 513 152,16                | 8 370 315,47                 | 1 028 464,00  | -158,58   | 2 952 505,00        | 2 710 904,94  | 1 678 600,11                            | 860 987,35   | 142 836,69                 | 116 680,71                     | 24 548,08                         |  |
| Wykonanie 2018   | 9 163 726,77                | 8 682 426,91                 | 1 139 190,00  | 2 486,13  | 3 166 033,00        | 2 507 191,85  | 1 867 525,93                            | 993 439,37   | 481 299,86                 | 110 228,98                     | 369 971,58                        |  |
| Wykonanie 2019   | 10 470 807,36               | 9 725 701,64                 | 1 217 023,00  | 3 350,24  | 3 625 079,00        | 2 863 455,72  | 2 016 793,68                            | 1 009 679,35 | 745 105,72                 | 65 233,82                      | 679 076,22                        |  |
| Wykonanie 2020   | 11 651 607,75               | 10 490 108,03                | 1 161 578,00  | 2 314,65  | 3 704 449,00        | 3 563 722,80  | 2 058 043,58                            | 918 842,15   | 1 161 499,72               | 202 750,44                     | 958 516,56                        |  |
| Plan 3 kw. 2021  | 12 360 919,56               | 12 008 588,56                | 1 208 498,00  | 2 200,00  | 3 926 087,00        | 3 372 382,56  | 3 499 421,00                            | 2 350 306,00 | 352 331,00                 | 238 947,00                     | 113 384,00                        |  |
| Wykonanie 2021   | 12 784 811,96               | 12 287 212,75                | 1 208 498,00  | 2 824,19  | 3 926 087,00        | 3 372 382,56  | 3 777 421,00                            | 2 275 031,96 | 497 599,21                 | 384 215,21                     | 113 384,00                        |  |
| 2022             | 10 464 174,00               | 9 875 983,00                 | 1 095 523,00  | 3 739,00  | 3 975 682,00        | 2 016 791,00  | 2 784 248,00                            | 1 431 053,00 | 588 191,00                 | 483 000,00                     | 105 000,00                        |  |
| 2023             | 12 084 944,00               | 11 584 944,00                | 1 095 523,00  | 3 739,00  | 3 975 682,00        | 3 510 000,00  | 3 000 000,00                            | 1 000 000,00 | 500 000,00                 | 300 000,00                     | 200 000,00                        |  |
| 2024             | 12 084 944,00               | 11 584 944,00                | 1 095 523,00  | 3 739,00  | 3 975 682,00        | 3 510 000,00  | 3 000 000,00                            | 1 000 000,00 | 500 000,00                 | 300 000,00                     | 200 000,00                        |  |
| 2025             | 12 084 944,00               | 11 584 944,00                | 1 095 523,00  | 3 739,00  | 3 975 682,00        | 3 510 000,00  | 3 000 000,00                            | 1 000 000,00 | 500 000,00                 | 300 000,00                     | 200 000,00                        |  |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                | 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 2015   | 8 698 000,15                | 7 055 321,95                 | 3 128 688,88                                 | 0,00                                       | 0,00   | 18 405,15                             | 25 356,03   | 0,00   | 0,00   | 1 642 678,20                   | 1 642 678,20  | 79 680,00  |
| Wykonanie 2016   | 8 513 131,81                | 7 735 387,91                 | 3 064 504,53                                 | 0,00                                       | 0,00   | 12 650,00                             | 12 650,00   | 0,00   | 0,00   | 777 743,90                     | 777 743,90  | 21 973,00  |
| Wykonanie 2017   | 8 350 648,13                | 7 810 510,35                 | 3 034 644,31                                 | 0,00                                       | 0,00   | 9 063,36                              | 40 000,00   | 0,00   | 0,00   | 540 137,78                     | 540 137,78  | 427 000,00   |
| Wykonanie 2018   | 8 591 036,74                | 7 797 101,38                 | 3 300 179,27                                 | 0,00                                       | 0,00   | 5 820,69                              | 25 000,00   | 0,00   | 0,00   | 793 935,36                     | 793 935,36  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 10 123 842,63               | 8 964 930,39                 | 3 504 191,65                                 | 0,00                                       | 0,00   | 2 666,94                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 158 912,24                   | 1 158 912,24  | 59 050,00  |
| Wykonanie 2020   | 11 493 489,23               | 9 845 658,19                 | 3 611 153,49                                 | 0,00                                       | 0,00   | 1 242,23                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 647 831,04                   | 1 647 831,04  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2021  | 12 598 639,56               | 12 013 246,56                | 4 300 981,65                                 | 0,00                                       | 0,00   | 26 960,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 585 393,00                     | 133 393,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2021   | 11 707 642,05               | 11 506 868,55                | 4 031 391,13                                 | 0,00                                       | 0,00   | 15 218,11                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 200 773,50                     | 133 393,50  | 0,00   |
| 2022             | 10 546 974,00               | 9 868 994,00                 | 4 506 746,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 19 960,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 677 980,00                     | 677 980,00  | 0,00   |
| 2023             | 12 264 684,00               | 11 464 684,00                | 4 359 057,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 13 480,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 800 000,00                     | 800 000,00  | 0,00   |
| 2024             | 12 264 684,00               | 11 464 684,00                | 4 359 057,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 6 740,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 800 000,00                     | 800 000,00  | 0,00   |
| 2025             | 12 264 684,00               | 11 464 684,00                | 4 359 057,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 6 740,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 800 000,00                     | 800 000,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2015   | -33 272,55                 | 0,00  | 483 030,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 483 030,00   | 33 272,55                                 |
| Wykonanie 2016   | 142 228,36                 | 142 228,36  | 261 058,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 261 058,00   | 261 058,00                                |
| Wykonanie 2017   | 162 504,03                 | 162 504,03  | 214 586,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 214 586,00   | 25 886,00                                 |
| Wykonanie 2018   | 572 690,03                 | 188 700,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2019   | 346 964,73                 | 188 600,00  | 572 380,38                     | 0,00  | 0,00                                      | 383 780,38   | 0,00                                      | 188 600,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2020   | 158 118,52                 | 81 140,00   | 1 539 672,62                   | 811 400,00  | 0,00                                      | 728 272,62   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2021  | -237 720,00                | 0,00  | 400 000,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 33 296,00  | 33 296,00                                 | 366 704,00   | 204 424,00                                |
| Wykonanie 2021   | 1 077 169,91               | 162 280,00  | 1 616 651,14                   | 0,00  | 0,00                                      | 886 391,14   | 0,00                                      | 730 260,00   | 0,00                                      |
| 2022             | -82 800,00                 | 0,00  | 245 080,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 40 288,00  | 40 288,00                                 | 204 792,00   | 42 512,00                                 |
| 2023             | -179 740,00                | 0,00  | 342 020,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 35 000,00  | 35 000,00                                 | 307 020,00   | 144 740,00                                |
| 2024             | -179 740,00                | 0,00  | 342 020,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 98 600,00  | 35 000,00                                 | 243 420,00   | 144 740,00                                |
| 2025             | -179 740,00                | 0,00  | 260 880,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 179 740,00   | 179 740,00                                | 81 140,00  | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| Wykonanie 2015   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 188 700,00                    | 188 700,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2016   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 188 700,00                    | 188 700,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 188 700,00                    | 188 700,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 188 700,00                    | 188 700,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 188 600,00                    | 188 600,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2020   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 81 140,00                     | 81 140,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 162 280,00                    | 162 280,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2021   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 162 280,00                    | 162 280,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 162 280,00                    | 162 280,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 162 280,00                    | 162 280,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 162 280,00                    | 162 280,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 81 140,00                     | 81 140,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:   |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy        | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
|                  | środkami nowego zobowiązania  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |  |   |   |
| Lp               | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| Wykonanie 2015   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 498 551,24  | 981 581,24  |
| Wykonanie 2016   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 569 900,09  | 830 958,09  |
| Wykonanie 2017   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 559 805,12  | 774 391,12  |
| Wykonanie 2018   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 885 325,53  | 885 325,53  |
| Wykonanie 2019   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 760 771,25  | 1 333 151,63  |
| Wykonanie 2020   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 730 260,00               | 0,00   | 644 449,84  | 1 372 722,46  |
| Plan 3 kw. 2021  | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 567 980,00               | 0,00   | -4 658,00   | 395 342,00  |
| Wykonanie 2021   | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 567 980,00               | 0,00   | 780 344,20  | 2 396 995,34  |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 405 700,00               | 0,00   | 6 989,00  | 252 069,00  |
| 2023             | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 243 420,00               | 0,00   | 120 260,00  | 155 260,00  |
| 2024             | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 81 140,00                | 0,00   | 120 260,00  | 218 860,00  |
| 2025             | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 120 260,00  | 300 000,00  |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |        |   |   |   |  |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2015   | 0,00%   | x   | 12,46% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2016   | 0,00%   | x   | 12,20% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 12,00% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 16,22% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 12,08% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | x   | 12,25% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00%   | 0,26%   | 3,03%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | 8,92%   | 13,23% | x   | x   | x   | x  |
| 2022             | 2,32%   | 0,34%   | 6,49%  | 11,46%  | 12,92%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 2,18%   | 1,66%   | 5,37%  | 10,61%  | 12,07%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 2,09%   | 1,57%   | 5,29%  | 9,63%   | 11,09%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 1,09%   | 1,57%   | x      | 8,68%   | 10,13%  | TAK   | TAK  |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone 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 2015   | 19 522,42  | 19 522,42   | 19 522,42                                     | 591 294,45  | 591 294,45  | 591 294,55                                    | 33 060,12  | 33 060,12  | 29 493,33                                     |
| Wykonanie 2016   | 3 387,41   | 3 387,41  | 3 387,41                                      | 11 186,36   | 11 186,36   | 11 186,36                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2017   | 6 583,50   | 6 583,50  | 6 583,50                                      | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 631 288,22  | 631 288,22  | 355 000,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2020   | 90 000,00  | 90 000,00   | 90 000,00                                     | 154 580,80  | 154 580,80  | 154 580,80                                    | 90 000,01  | 90 000,01  | 90 000,01                                     |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 113 384,00  | 113 384,00  | 113 384,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2021   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 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  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |         |            |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|---------|------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: |            | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | 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 2015   | 796 107,20  | 796 107,20  | 528 481,49  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2016   | 93,80   | 93,80   | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2017   | 12 238,50   | 12 238,50   | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 1 000,00  | 1 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 789 939,60  | 789 939,60  | 507 144,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 114 543,18  | 114 543,18  | 82 678,62   | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2021  | 113 384,00  | 113 384,00  | 113 384,00  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2021   | 113 384,47  | 113 384,47  | 113 384,47  | 0,00   | 0,00    | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 667 980,00   | 0,00    | 667 980,00 | 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   |   |  |   |  |  |  |  |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |  |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |  |  |  |   |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3   | 10.8   | 10.9   | 10.10  | 10.11   |
| Wykonanie 2015   | 188 700,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2016   | 188 700,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2017   | 188 700,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 188 700,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 188 600,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2020   | 81 140,00  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2021  | 162 280,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2021   | 162 280,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 162 280,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 162 280,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 162 280,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 81 140,00  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00  |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty 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 wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXI/196/2021  
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 944 980,00               | 667 980,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 667 980,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 944 980,00               | 667 980,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 667 980,00       |
| 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: |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 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   |   |                  |      | 944 980,00               | 667 980,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 667 980,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 944 980,00               | 667 980,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 667 980,00       |
| 1.3.2.1 | Przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Saki -   | URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach              | 2021             | 2022 | 734 980,00               | 457 980,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 457 980,00       |
| 1.3.2.2 | Zakup samochodu osobowego „MIKROBUSU” 9-cio miejscowego, specjalnie przystosowanego do przewozu osób na wózkach inwalidzkich -   | URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach              | 2021             | 2022 | 210 000,00               | 210 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 210 000,00       |

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXI/196/2021  
Rady Miejskiej w Kleszczelach  
z dnia 29 grudnia 2021r.

## **OBJAŚNIENIA** **do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025**

Wieloletnia prognoza finansowa gminy opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy za lata 2019–2020 oraz przewidywanego wykonania w 2021 roku, przy uwzględnieniu założeń do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa opracowana została na lata 2022-2025, ponieważ Gmina Kleszczele posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz remont sieci wodociągowej w ul. Kolejowej i Źródlanej w Kleszczelach” z terminem spłaty do 30 czerwca 2025 roku.

Zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2021 roku przewidywane się w wysokości 567.980 zł. Stan zadłużenia gminy w poszczególnych latach, spłaty rat kapitałowych oraz wydatki na obsługę długu przedstawia załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej.

Prognozowane dochody na 2022 rok wynoszą 10.464.174 zł, z tego:

- dochody bieżące 9.875.983 zł,
- dochody majątkowe 588.191 zł.

W zakresie dochodów bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania w 2021 r. nastąpił wzrost podatków i opłat lokalnych w związku z podwyższeniem stawek podatkowych. Planowane dochody w 2022 r. z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano w kwocie 832.405 zł. Dochody z tego tytułu w stosunku do 2021 r. będą znacznie niższe. Gmina Kleszczele w 2021 r. w związku z audytem Krajowej Administracji Skarbowej w Białymstoku dokonała korekt deklaracji podatku od nieruchomości za lata 2016-2021 w związku z błędnym przyjęciem do opodatkowania wartości budowli (błędna interpretacja przepisów) na łączną kwotę 1.262.273 zł, którą wpłacono do budżetu w 2021 r. z wyrównaniem za poprzednie lata.

Na etapie projektowania, kwoty dotacji celowych na realizację zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w stosunku do przewidzianego wykonania w 2021 r. uległy obniżeniu. Plan dochodów bieżących na 2022 r. sporządzono na podstawie prognozowanych kwot subwencji ogólnej, prognozowanych udziałów gminy w PDOF i PDOP, dotacji celowych, przewidywanych stawek podatków i opłat oraz przewidywanego wykonania budżetu w 2021 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży składników majątku w oparciu o dane otrzymane z referatu gospodarki komunalnej. Z

uwagi duże zainteresowania przez osoby fizyczne nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz na cele rekreacyjno – wypoczynkowe założono sprzedaż w 2022 r. w wysokości 483.000 zł, natomiast w kolejnych latach prognozują się sprzedaż w wysokości 300.000 zł rocznie. Gmina posiada działki rekreacyjne nad zalewem w Repczycach oraz działki budowlane w Kleszczelach.

Prognozowane wydatki na 2022 rok wynoszą 10.546.974 zł, z tego:

- wydatki bieżące 9.868.994 zł;
- wydatki majątkowe 677.980 zł.

W zakresie wydatków bieżących:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane, ustalono na poziomie zawartych umów o pracę z pracownikami w 2021 r. i ewentualny wzrost zatrudnienia pracowników interwencyjnych. Wzrost wydatków z tego tytułu w 2022 r. wynika z planowanych regulacji płac, nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Ponadto minimalne wynagrodzenie za pracę oraz stawka godzinowa będą miały wpływ na wysokość wynagrodzenia ogółem,
- przewiduje się wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy,
- zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna itp.) na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania za 2021 r. z uwzględnieniem wzrostu cen oraz wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych wydatków ujętych w projektach przez jednostki budżetowe,

W chwili opracowania projektu budżetu na 2022 r. uwzględniono w przychodach wolne środki na koniec 2021 r., o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 204.792 zł, w tym na pokrycie deficytu 42.512 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj. w myśl ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 40.288,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu. Z wolnych środków planuje się sfinansować spłatę przypadających na 2022 r. rat pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku zaciągniętej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa kanalizacji sanitarnej oraz remont sieci wodociągowej w ul. Kolejowej i Źródlanej w Kleszczelach*” w wysokości 162.280 zł.

Projektując budżet Gminy Kleszczele na 2022 r. zachowano relację zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz różnicy między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi. Spełnione są również wskaźniki spłat zobowiązań określonych w art. 243 ustawy.

W latach 2022-2025 sytuacja przedstawia się podobnie, a nadwyżkę dochodów nad wydatkami przeznacza się na spłatę pożyczki.

Wydatki na obsługę długu, spłata w poszczególnych latach oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku

oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Dotychczasowe przedsięwzięcia wieloletnie obejmują lata 2021 – 2022 a na lata kolejne 2023 - 2025 nie są planowane w chwili obecnej. Zostaną ewentualnie wprowadzone do budżetu i wieloletniej prognozy finansowej z chwilą zatwierdzenia wniosków o dofinansowanie. W załączniku nr 2 wykazano przedsięwzięcia, termin ich realizacji oraz wartość. Wykazany w przedsięwzięciach zakup samochodu osobowego „MIKROBUSU” 9-cio miejscowego nastąpi w 2021 r., natomiast płatność zostanie dokonana 2022 r. po przystosowaniu do przewozu osób na wózkach inwalidzkich.