

**ZARZĄDZENIE NR 304/2014**  
**BURMISTRZA KLESZCZEL**

z dnia 12 listopada 2014 r.

**w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2020.**

Na podstawie art. 230, ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 239, poz. 911 i poz. 1146) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2015-2020, określonej w projekcie Uchwały Rady Miejskiej w Kleszczelach w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2020, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w § 1 przedkłada się:

- 1) Radzie Miejskiej w Kleszczelach;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**mgr inż. Irena Niegierewicz**

**UCHWAŁA Nr.....  
RADY MIEJSKIEJ W KLESZCZELACH**

**z dnia .....**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2020 rok.**

Na podstawie art. 212, art.213, art. 217, art. 235 i art. 236 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 239, poz. 911 i poz. 1146) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 , poz. 645, poz.1318 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kleszczele na lata 2015-2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2020, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Kleszczel do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do prognozy stanowi załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kleszczel.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXI/160/2013 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2019.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015 - 2020**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	8426491,98	7296900,28	689070	2884,43	1629141,73	1019410,59	3343579	1522203,29	1129591,7	87582,47	1033029,23
Wykonanie 2013	8551653,94	7158640,05	748088	3910,86	1826656,8	1117020,81	2907032	1483356,77	1393013,89	-275,45	1391414,34
Plan 3 kw. 2014	9130217	7515593	806395	2000	2026780	1279700	3044721	1558538	1614624	305330	1298194
Wykonanie 2014	8081880	6486186	806395	2000	1420700	1270500	3044721	1558538	1595694	297500	1298194
2015	7907027	7119137	975400	2000	1990825	1248700	3026298	1059114	787890	450000	337890
2016	8250000	7150000	970000	4000	1930000	1250000	2900000	1136000	1100000	300000	800000
2017	8450000	7350000	975000	4000	1950000	1252000	2900000	1438000	1100000	300000	800000
2018	8450000	7350000	975000	4000	1950000	1252000	2900000	1438000	1100000	300000	800000
2019	8450000	7350000	975000	4000	1930000	1252000	2900000	1438000	1100000	300000	800000
2020	8450000	7350000	975000	4000	1930000	1252000	2900000	1438000	1100000	300000	800000

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	8900389,94	6687572,92	0	0	x	0	0	0	0	2212817,02
Wykonanie 2013	6983943,14	6688174,65	0	0	x	33411,38	33411,38	0	0	295768,49
Plan 3 kw. 2014	9658351	7441715	0	0	x	59000	59000	0	0	2216636
Wykonanie 2014	8330014	6482832	0	0	x	38000	38000	0	0	1847182
2015	8718327	6915274	0	0	0	60000	60000	0	0	1803053
2016	7861300	6361300	0	0	0	40600	40600	0	0	1500000
2017	8061300	6561300	0	0	0	30500	30500	0	0	1500000
2018	8061300	6861300	0	0	0	20500	20500	0	0	1200000
2019	8061400	6861400	0	0	x	15000	15000	0	0	1200000
2020	8250000	7050000	0	0	x	10000	10000	0	0	1200000

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2012	-473897,96	1277881,14	0	0	38981,14	38981,14	1238900	1238900	0	0	
Wykonanie 2013	1567710,8	34123,35	0	0	26123,35	0	0	0	8000	0	
Plan 3 kw. 2014	-528134	528134	0	0	248134	248134	280000	280000	0	0	
Wykonanie 2014	-248134	248134	0	0	248134	248134	0	0	0	0	
2015	-811300	1000000	0	0	0	0	1000000	811300	0	0	
2016	388700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2017	388700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2018	388700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2019	388600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	777859,83	777859,83	564259,83	564259,83	0	0	0
Wykonanie 2013	1345700	1345700	1238900	1238900	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	0	0	0	0	0	0	0
2015	188700	188700	188700	188700	0	0	0
2016	388700	388700	188700	188700	0	0	0
2017	388700	388700	188700	188700	0	0	0
2018	388700	388700	188600	188600	0	0	0
2019	388600	388600	0	0	0	0	0
2020	200000	200000	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	2289100	0	609327,36	648308,5
Wykonanie 2013	944982,35	0	470465,4	496588,75
Plan 3 kw. 2014	1223400	0	73878	322012
Wykonanie 2014	943400	0	3354	251488
2015	1754700	0	203863	203863
2016	1366000	0	788700	788700
2017	977300	0	788700	788700
2018	588600	0	488700	488700
2019	200000	0	488600	488600
2020	0	0	300000	300000

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + (5.1.)] / (1.)}{(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.3.1.2.) + (5.1.1.)]}{(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.)] - [(2.1.3.1.2.) + (5.1.1.)]}{(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + [(1.2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)] / (1.)}{(15.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	9,23%	2,53%	0	2,53%	8,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	16,13%	1,64%	0	1,64%	5,50%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	0,65%	0,65%	0	0,65%	4,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	0,47%	0,47%	0	0,47%	3,72%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	3,15%	0,76%	0	0,76%	8,27%	5,97%	5,83%	TAK	TAK
2016	5,20%	2,92%	0	2,92%	13,20%	5,97%	5,83%	TAK	TAK
2017	4,96%	2,73%	0	2,73%	12,88%	8,54%	8,40%	TAK	TAK
2018	4,84%	2,61%	0	2,61%	9,33%	11,45%	11,45%	TAK	TAK
2019	4,78%	4,78%	0	4,78%	9,33%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2020	2,49%	2,49%	0	2,49%	7,10%	10,51%	10,51%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0	0	2880029,1	924792,14	1945292,28	0	1945292,28	1945292,28	258606,74	8918
Wykonanie 2013	0	1311577	3107486	954710,82	15	0	15	295768,49	0	122534
Plan 3 kw. 2014	0	0	3280893	1050284	0	0	0	821370	1234666	160600
Wykonanie 2014	0	0	3210800	1030280	0	0	0	821370	865212	160600
2015	0	0	3219222	1024081	0	0	0	455940	1258113	0
2016	388700	388700	3250000	1100000	0	0	0	0	1500000	0
2017	388700	388700	3270000	1120000	0	0	0	0	1500000	0
2018	388700	388700	3270000	1120000	0	0	0	0	800000	0
2019	388600	388600	3300000	1100000	0	0	0	0	800000	0
2020	200000	200000	3300000	1100000	0	0	0	0	0	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2012	29962	25467,7	0	1025489,23	1025489,23	0	29962	25467,7	0
Wykonanie 2013	0	0	0	1391414,34	1391414,34	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	6169	6169	0	1298194	1298194	0	7257	6169	0
Wykonanie 2014	0	0	0	1298194	1298194	0	0	0	0
2015	4997	4997	4997	337890	337890	0	5879	4997	4997
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2012	2107954,14	1860258	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	1893336	1368194	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1790845	1368194	0	0	0	0	0	0	0
2015	1140005	337890	544940	802115	234528	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	777859,83	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	1345700	1582,35	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	0	1582,35	1582,35	0	0	0	0
Wykonanie 2014	0	1582,35	1582,35	0	0	0	0
2015	188700	0	0	0	0	0	0
2016	188700	0	0	0	0	0	0
2017	188700	0	0	0	0	0	0
2018	188700	0	0	0	0	0	0
2019	188600	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## **Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2020**

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy za 2012 i 2013 r. oraz przewidywanego wykonania za 2014 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na okres 6 lat od 2015-2020, ponieważ w tych latach przypadają do spłaty należne raty zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w Białymstoku w wysokości 943.400 zł oraz planowanych do uzyskania w 2015 roku.

*Prognozowane dochody na 2015 rok wynoszą 7.907.027 zł, w tym:*

- dochody bieżące 7.119.137 zł,
- dochody majątkowe 787.890 zł.

W zakresie dochodów majątkowych uwzględniono:

- 1) sprzedaż nieruchomości gminnych w wysokości 450.000 zł;
- 2) dotacje ze środków unijnych z perspektywy finansowej 2007-2013 na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zgodnie z zawartymi umowami:
  - "Budowa kanalizacji sanitarnej tłocznej w ul. 1 Maja w Kleszczelach",
  - "Remont świetlicy we wsi Żuki",
  - "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego" – część II, administracja samorządowa.

W 2015 roku Gmina planuje pozyskać dotacje na współfinansowanie nowych zadań inwestycyjnych. Na etapie projektowania nie ujęto tych środków, zostaną one wprowadzone po stronie dochodów i wydatków po zakwalifikowaniu projektu o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej oraz Narodowego Programu Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój.

*Prognozowane wydatki na 2015 rok wynoszą 8.718.327 zł, w tym:*

- wydatki bieżące 6.915.274 zł;
- wydatki majątkowe 1.803.053 zł.

Na etapie opracowania projektu budżetu na 2015 r. nie planuje się wolnych środków.

Przy opracowaniu projektu budżetu zachowana jest relacja wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, spełnione są również wskaźniki spłat zobowiązań określonych w art. 243 ustawy.

W latach 2016-2020 sytuacja przedstawia się podobnie a nadwyżkę dochodów nad wydatkami przeznacza się na spłatę pożyczek i kredytów.

Nie sporządzono wykazu przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej ze względu na rozpoczęcie i zakończenie zadań inwestycyjnych określonych w załączniku nr 3 „Limity wydatków na zadania inwestycyjne w 2015 r.” zostaną zrealizowane w 2015 r. Nie uwzględniono również umów, których realizacja

jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek- dostawa energii, wody.

#### *Prognoza dochodów na lata 2016-2020*

Planowane dochody w 2016 – 2017 zakładają niewielki wzrost. Pod uwagę wzięto wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych a zrealizowane dochody z tego tytułu, jako dochody podatkowe będą miały wpływ na wielkość otrzymanej subwencji ogólnej a szczególności subwencji wyrównawczej. Na wielkość subwencji ogólnej, w tym subwencji oświatowej ma wpływ liczba uczniów, która z roku na rok jest coraz mniejsza.

Prognozowane dochody w latach 2018-2020 na poziomie 2017 r.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w poszczególnych latach szacuje się w wysokości 300.000 zł w każdym roku.

Ponadto w latach, na który jest opracowana prognoza kwoty długu, uwzględniono kwoty dotacji, które będzie można uzyskać w ramach programów ze środków unijnych z perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz dotacje z budżetu państwa.

#### *Planowane wydatki na lata 2016-2020*

Planowane wydatki bieżące na lata 2016 – 2017 zabezpieczają niezbędne potrzeby jednostek budżetowych powiększone o wskaźnik inflacji średnio 2 %. Zaplanowano również wzrost wynagrodzeń i składniki od nich naliczone średnio o 3 %.

Ponadto w wydatkach bieżących wykazano wydatki związane z funkcjonowaniem organu jst w rozdziałach 75022 i 75023.

Od 2018 -2020 planuje się wydatki na poziomie roku 2017.

#### *Prognozowane przychody:*

Na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2015 r , nie mających pokrycia w planie dochodów Gmina zamierza zaciągnąć pożyczkę w wysokości 550.000 zł na planowaną do realizacji inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Źródlana i Kolejowa w Kleszczelach oraz kredytem w wysokości 450.000 zł. na przebudowę ul. Puszkińska w Kleszczelach. Środki te stanowiąc będą źródło pokrycia planowanego deficytu budżetowego.

Splata planowanych zobowiązań nastąpi z dochodów własnych gminy w latach 2016-2020.

W latach 2016-2020 nie planuje się przychodów z pożyczek i kredytów.

#### *Prognozowane rozchody:*

Splata zaciągniętej pożyczki w wysokości 943.400 zł w latach:

– 2015 – 2018 po 188.700 zł oraz w 2019 r. kwotę 188.600 zł.

Planowana splata pożyczki i kredytu w latach 2016-2020 po 200.000 zł w każdym roku.