

**UCHWAŁA NR VII/83/2015
RADY MIEJSKIEJ W KLESZCZELACH**

z dnia 30 grudnia 2015 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2021

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz.238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 i 1890) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kleszczele na lata 2016-2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2021, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kleszczel.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr II/19/2014 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie wieloletniej prognozy fiannasowej na lata 2015-2019 wraz ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Lange

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VII/83/2015 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 30 grudnia 2015 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2021

| 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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | | | | |
| 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 2013 | 8551653,94 | 7158640,05 | 748088 | 3910,86 | 1826656,8 | 1117020,81 | 2907032 | 1483356,77 | 1393013,89 | -275,45 | 1391414,34 |
| Wykonanie 2014 | 9128944,01 | 7577627,74 | 815345 | 2306,16 | 2008572,19 | 1208240,39 | 3064692 | 1596698,99 | 1551316,27 | 297489,21 | 1231316,2 |
| Plan 3 kw. 2015 | 8514955 | 7532475 | 975400 | 2000 | 1997225 | 1248700 | 3035989 | 1432480 | 982480 | 450000 | 532480 |
| Wykonanie 2015 | 8631409 | 7603740 | 975400 | 100 | 1877940 | 1194000 | 3035989 | 1530788 | 1027669 | 200663 | 827006 |
| 2016 | 7110200 | 6724700 | 949637 | 500 | 1873502 | 1194000 | 2841265 | 993296 | 385500 | 385500 | 0 |
| 2017 | 7699400 | 7449400 | 970000 | 300 | 1940000 | 1240000 | 2850000 | 1638000 | 250000 | 250000 | 0 |
| 2018 | 7599400 | 7449400 | 970000 | 300 | 1940000 | 1240000 | 2850000 | 1638000 | 150000 | 150000 | 0 |
| 2019 | 7599400 | 7449400 | 970000 | 300 | 1940000 | 1240000 | 2800000 | 1638000 | 150000 | 150000 | 0 |
| 2020 | 7499400 | 7449400 | 970000 | 300 | 1940000 | 1240000 | 2800000 | 1638000 | 50000 | 50000 | 0 |
| 2021 | 7499400 | 7449400 | 970000 | 300 | 1950000 | 1240000 | 2800000 | 1638000 | 50000 | 50000 | 0 |

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 ^x | |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|---|---|---|--|--------------------------|---|--------------------------------|--|
| | | Wydatki bieżące | w tym: | | | | | wydatki na obsługę długu | w tym: | | |
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym: | | 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 przyjętych 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 | | |
| 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 | | | |
| 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 2013 | 6983943,14 | 6688174,65 | 0 | 0 | x | 33411,38 | 33411,38 | 0 | 0 | 295768,49 | |
| Wykonanie 2014 | 8894047,76 | 7096011,03 | 0 | 0 | x | 25356,03 | 25356,03 | 0 | 0 | 1798036,73 | |
| Plan 3 kw. 2015 | 9809285 | 7499821 | 0 | 0 | x | 55000 | 55000 | 0 | 0 | 2309464 | |
| Wykonanie 2015 | 8925739 | 7339469 | 0 | 0 | x | 18405 | 18405 | 0 | 0 | 1586270 | |
| 2016 | 7811500 | 6719116 | 0 | 0 | 0 | 40000 | 40000 | 0 | 0 | 1092384 | |
| 2017 | 7330700 | 7030700 | 0 | 0 | 0 | 30000 | 30000 | 0 | 0 | 300000 | |
| 2018 | 7230700 | 7030700 | 0 | 0 | 0 | 20000 | 20000 | 0 | 0 | 200000 | |
| 2019 | 7230800 | 7030800 | 0 | 0 | x | 15000 | 15000 | 0 | 0 | 200000 | |
| 2020 | 7319400 | 7119400 | 0 | 0 | x | 8000 | 8000 | 0 | 0 | 200000 | |
| 2021 | 7329400 | 7129400 | 0 | 0 | x | 5000 | 5000 | 0 | 0 | 200000 | |

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: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu | w tym: |
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu | | na pokrycie deficytu budżetu | | na pokrycie deficytu budżetu | | na pokrycie deficytu budżetu |
| 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 2013 | 1567710,8 | 34123,35 | 0 | 0 | 26123,35 | 0 | 0 | 0 | 8000 | 0 |
| Wykonanie 2014 | 234896,25 | 248134,15 | 0 | 0 | 248134,15 | 248134,15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plan 3 kw. 2015 | -1294330 | 1483030 | 0 | 0 | 483030 | 483030 | 1000000 | 811300 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2015 | -294330 | 483030 | 0 | 0 | 483030 | 483030 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2016 | -701300 | 890000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 890000 | 701300 | 0 | 0 |
| 2017 | 368700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018 | 368700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 | 368600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | 180000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 170000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz 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: | | | 5.2 | |
| | | | 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 2013 | 1345700 | 1345700 | 1238900 | 1238900 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plan 3 kw. 2015 | 188700 | 188700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2015 | 188700 | 188700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2016 | 188700 | 188700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 | 368700 | 368700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018 | 368700 | 368700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 | 368600 | 368600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | 180000 | 180000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 170000 | 170000 | 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 przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|-------------|---|---|--|
| | | | 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 2013 | 944982,35 | 0 | 470465,4 | 496588,75 |
| Wykonanie 2014 | 943400 | 0 | 481616,71 | 729750,86 |
| Plan 3 kw. 2015 | 754700 | 0 | 32654 | 515684 |
| Wykonanie 2015 | 754700 | 0 | 264271 | 747301 |
| 2016 | 1456000 | 0 | 5584 | 5584 |
| 2017 | 1087300 | 0 | 418700 | 418700 |
| 2018 | 718600 | 0 | 418700 | 418700 |
| 2019 | 350000 | 0 | 418600 | 418600 |
| 2020 | 170000 | 0 | 330000 | 330000 |
| 2021 | 0 | 0 | 320000 | 320000 |

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 powiększonych 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 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 | $\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1.]]}{[1]}$ | $\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + [(5.1.) + (5.1.1)]]}{[(1) + (15.1)]}$ | | $\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + [(5.1.) + (5.1.1)]]}{[(1) + (15.1)]}$ | $\frac{[(1.1) - (15.1)] + [(1.2) - (2.1)] + [(2.2) + (15.2)]}{[(1) + (15.1)]}$ | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| Wykonanie 2013 | 16,13% | 1,64% | 0 | 1,64% | 5,50% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2014 | 0,28% | 0,28% | 0 | 0,28% | 8,53% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Plan 3 kw. 2015 | 2,86% | 2,86% | 0 | 2,86% | 5,67% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| Wykonanie 2015 | 2,40% | 2,40% | 0 | 2,40% | 5,39% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |
| 2016 | 3,22% | 3,22% | 0 | 3,22% | 5,50% | 6,57% | 6,47% | TAK | TAK |
| 2017 | 5,18% | 5,18% | 0 | 5,18% | 8,69% | 6,57% | 6,47% | TAK | TAK |
| 2018 | 5,11% | 5,11% | 0 | 5,11% | 7,48% | 6,62% | 6,53% | TAK | TAK |
| 2019 | 5,05% | 5,05% | 0 | 5,05% | 7,48% | 7,22% | 7,22% | TAK | TAK |
| 2020 | 2,51% | 2,51% | 0 | 2,51% | 5,07% | 7,88% | 7,88% | TAK | TAK |
| 2021 | 2,33% | 2,33% | 0 | 2,33% | 4,93% | 6,68% | 6,68% | 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: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | 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 | | | | | |
| 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 2013 | 0 | 1311577 | 3107486 | 954710,82 | 15 | 0 | 15 | 295768,49 | 0 | 122534 | | |
| Wykonanie 2014 | 0 | 0 | 3154455,26 | 1060911,15 | 0 | 0 | 0 | 821369,5 | 816164,05 | 160503,18 | | |
| Plan 3 kw. 2015 | 0 | 188700 | 3250981 | 1008702 | 0 | 0 | 0 | 582854 | 1646930 | 79680 | | |
| Wykonanie 2015 | 0 | 188700 | 3190155 | 1008702 | 0 | 0 | 0 | 582854 | 923736 | 79680 | | |
| 2016 | 0 | 0 | 3345978 | 1135852 | 0 | 0 | 0 | 0 | 792384 | 300000 | | |
| 2017 | 368700 | 368700 | 3223000 | 1147000 | 0 | 0 | 0 | 300000 | 0 | 0 | | |
| 2018 | 368700 | 368700 | 3256000 | 1147000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200000 | 0 | | |
| 2019 | 368600 | 368600 | 3288000 | 1147000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200000 | 0 | | |
| 2020 | 180000 | 180000 | 3320000 | 1147000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200000 | 0 | | |
| 2021 | 170000 | 170000 | 3320000 | 1147000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200000 | 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 2013 | 0 | 0 | 0 | 1391414,34 | 1391414,34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2014 | 0 | 0 | 0 | 1231316,2 | 1231316,2 | 1231316,2 | 0 | 0 | 0 |
| Plan 3 kw. 2015 | 4997 | 4997 | 4997 | 532480 | 532480 | 532480 | 5879 | 4997 | 4997 |
| Wykonanie 2015 | 4997 | 4997 | 4997 | 532480 | 532480 | 532480 | 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 |
| 2021 | 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 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: | | 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 | |
| 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 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2014 | 1762390,24 | 1301316,2 | 1759290,24 | 458074,04 | 458074,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plan 3 kw. 2015 | 1614296 | 532480 | 782996 | 250516 | 250516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2015 | 802996 | 532480 | 782996 | 250516 | 250516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2016 | 204436 | 0 | 0 | 204436 | 0 | 0 | 0 | 151300 | 0 | 0 |
| 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 0 | 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 ujemnego wyniku | | | | | | | | |
|------------------|---|--|---|---|--|---|--|---|---|
| | 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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plan 3 kw. 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 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 |
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|---|---|----------------------------|---|--|---|--|
| | Spłaty 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) |
| | | | | spłata 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 2013 | 1345700 | 1582,35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 2014 | 0 | 1582,35 | 1582,35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plan 3 kw. 2015 | 188700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykonanie 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 |
| 2021 | 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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 uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2021

Wieloletnia prognoza finansowa gminy opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy za lata 2013 - 2014, przewidywanego wykonania w 2015 r. oraz założeń do projektu uchwały budżetowej na 2016 r.

Wieloletnia prognoza finansowa opracowana została na okres 6 lat, ponieważ w tych latach przypada spłata zaciągniętej pożyczki na mocy podpisanej umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Uregulowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji Kleszczele-Dobrowoda" oraz planowana do zaciągnięcia pożyczka i kredyt w 2016 r. na realizację zadań inwestycyjnych z terminem spłaty 2017-2021.

Zadłużenie gminy na 31 grudnia 2015 r. wynosi 754.700 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 2016 r. wynoszą 7.110.200 zł, w tym:

- dochody bieżące 6.724.700 zł,
- dochody majątkowe 385.500 zł.

W zakresie dochodów bieżących nastąpił spadek podatków i opłat lokalnych. Wynika to z obniżenia podatku rolnego, którego wielkość uzależniona jest od wskaźników wzrostu ceny skupu żyta. W stosunku do stawki obowiązującej w 2015 r. nastąpił spadek o 19,06 zł z ha przeliczeniowego i 38,10 ha z ha fizycznego. Ponadto stawki podatków i opłat lokalnych uzależnione są od stopnia inflacji. W związku ze spadkiem inflacji o 1,2 % proponowane stawki na 2016 r. pozostały na poziomie obowiązujących w 2015 r.

Dodatkowo na etapie projektowania kwoty dotacji celowych na realizację zadań zleconych oraz dofinansowania zadań własnych z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w stosunku do przewidzianego wykonania w 2015 r. zmniejszyły się o około 530 tys. zł.

Prognoza dochodów na lata 2017-2021

Planowane dochody od 2017 r. 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 w szczególności subwencji wyrównawczej. Na wielkość subwencji ogólnej, w tym subwencji oświatowej ma wpływ liczba uczniów, która z roku na rok jest coraz mniejsza. Dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych na poziomie planowanej kwoty w 2015 r. z uwzględnieniem niewielkiego wzrostu.

Prognozowane dochody bieżące w latach 2018-2021 na poziomie 2017 r.

W zakresie dochodów majątkowych :

- 1) z tytułu należnych raty ze sprzedaży nieruchomości i sprzedaży działek budowlanych o pow. ogółem 3,70 ha zaplanowano kwotę 385.500 zł.

Gmina posiada działki rekreacyjne nad zalewem w Repczycach oraz działki budowlane i przemysłowe w Kleszczelach.

Prognozowane dochody z tego tytułu w 2017 r. w wysokości 250.000 zł, w latach 2018-2019 szacuje się na kwotę 150.000 zł w każdym roku, natomiast w latach 2020 – 2021 po 50.000 zł.

- 2) dochody na zadania inwestycyjne - na etapie projektowania nie ujęto tych środków, zostaną one wprowadzone po stronie dochodów i wydatków po uzyskaniu dofinansowania ze środków Unii Europejskiej z perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

Prognozowane wydatki na 2016 rok wynoszą 7.811.500 zł, w tym:

- wydatki bieżące 6.719.116 zł;
- wydatki majątkowe 1.092.384 zł.

Na etapie opracowania projektu budżetu na 2016 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 2017-2021 sytuacja przedstawia się podobnie, a nadwyżkę dochodów nad wydatkami przeznacza się na spłatę pożyczek i kredytów.

W zakresie wydatków bieżących:

- *wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane* ustalono na poziomie zawartych umów o pracę z pracownikami na koniec 2015 r. Na etapie projektowania nie uwzględniono regulacji płac. Wzrost wydatków z tego tytułu w 2016 r. wynika z planowanych do wypłaty 9 nagród jubileuszowych oraz 2 odpraw emerytalnych. W latach 2017-2021 dla wszystkich jednostek organizacyjnych założono wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych średnio o 1 %,
- *wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gmin* y przewiduje się wzrost o około 1 %,
- *zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna itp)* na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 r. z uwzględnieniem 1,7 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych wydatków ujętych w projektach przez jednostki budżetowe,
- *kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy* zaplanowano dotacje celowe dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy, dotacje podmiotowe dla jednostek kultury oraz dotacje celowe dla Powiatu Hajnowskiego na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych na terenie gminy,
- *wydatki na obsługę długu* zaplanowano w oparciu o aktualne harmonogramy spłat odsetek od zaciągniętych pożyczek oraz przewidywane spłaty planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych.

Nie sporządzono wykazu przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej ze względu na realizację zadań inwestycyjnych określonych w załączniku Nr 3 „Limity wydatków na zadania inwestycyjne w 2016 r.” w okresie dwuletnim 2016 -2017 r. Nie uwzględniono również umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek - dostawa energii, wody.

Prognoza wydatków na lata 2017-2021

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano niewielki wzrost średnio o 1 %.

W zakresie wydatków majątkowych - wielkość tych wydatków stanowi maksymalny poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie w przypadku pozyskania dochodów na realizację planowanych inwestycji (dotacje i inne środki po uzyskaniu dofinansowania z Unii Europejskiej z perspektywy finansowej 2014-2020 oraz programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

Prognozowane przychody:

Gmina w 2016 roku zamierza zaciągnąć pożyczkę i kredyt łącznie w wysokości 890.000 zł z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 701.300 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek w kwocie 188.700 zł.

Spłata planowanych zobowiązań nastąpi z dochodów własnych gminy w latach 2017-2021.

W latach 2017-2021 nie planuje się przychodów w formie pożyczek i kredytów.

Prognozowane rozchody.

Splata zaciągniętej pożyczki w wysokości 754.700 zł w latach 2016 – 2018 po 188.700 zł w każdym roku, w 2019 r. kwotę 188.600 zł.

Planowana splata pożyczki i kredytu w wysokości 890.000 zł w latach 2017-2020 w kwocie 180.000 zł w każdym roku, w 2021 r. w kwocie 170.000 zł.

Wydatki na obsługę długu, splata w poszczególnych latach oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.