

**ZARZĄDZENIE NR 237/14  
WÓJTA GMINY TRZCIANNE**

z dnia 14 listopada 2014 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2015-2021**

Urząd Gminy Trzcianne  
WPŁYNĘŁO:  
dnia 14. 11. 2014  
ilość załączników: 6545 114  
podpis:

Na podstawie art 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911 i 1146) oraz Uchwały Nr XI /54/11 Rady Gminy Trzcianne z dnia 29 września 2011 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2015- 2021 w formie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2015-2021 wraz z załącznikami stanowiącymi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.** Niniejsze zarządzenie przedkładam Radzie Gminy Trzcianne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

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

Wójt Gminy Trzcianne

  
**Zdzisław Dąbrowski**

**Uchwała Nr.....  
Rady Gminy Trzcianne  
z dnia.....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2015-2021**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911 i 1146) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241; Nr 219, poz. 1706; z 2010 r. Nr 108, poz. 685; Nr 152, poz. 1020; Nr 161, poz. 1078; Nr 96, poz. 620; Nr 226, poz. 1475; Nr 238, poz. 1578; z 2011 r. Nr 171, poz. 1016; Nr 178, poz. 1061; Nr 197, poz. 1170, Dz. U. z 2012 r. poz. 986, 1456 i 1548 z 2014 r. poz. 1457) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzcianne na lata 2015 – 2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2021, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Upoważnić Wójta Gminy Trzcianne 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, stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Trzcianne

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XL/169/14 z dnia 01 października 2014 roku Zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2014-2020

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

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Klepadło



## Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:													
		w tym:							**						
		Dochody bieżące *	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe *	w tym:				
						1.1	1.1.1				1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5
Lp	1														
Formula	[1.1]+[1.2]														
Wykonanie 2012	12 921 478,93	12 398 045,92	601 812,00	17 615,00	1 790 959,00	609 461,00	6 804 089,00	2 341 334,00	523 433,01	87 664,01				435 769,00	
Wykonanie 2013	14 285 264,33	14 113 953,33	626 368,00	10 626,68	1 520 024,27	718 365,19	7 038 659,00	1 813 619,00	171 311,00	51 524,00				456 887,00	
Plan 3 kw. 2014	20 069 748,00	15 808 141,00	686 314,00	20 000,00	2 633 351,00	794 866,00	72 777 917,00	3 562 454,00	4 261 607,00	533 141,00				3 046 460,00	
Wykonanie 2014	18 858 592,00	15 278 991,00	686 314,00	20 000,00	2 633 351,00	794 866,00	7 277 917,00	3 562 454,00	3 579 601,00	533 141,00				3 046 460,00	
2015	14 434 589,00	13 362 916,00	788 962,00	20 000,00	2 209 229,00	863 960,00	7 471 218,00	1 736 020,00	1 071 673,00	456 673,00				615 000,00	
2016	17 443 236,00	14 943 236,00	790 000,00	35 000,00	2 490 000,00	960 000,00	9 100 000,00	2 100 000,00	2 500 000,00	250 000,00				1 850 000,00	
2017	18 249 818,00	15 477 568,00	810 000,00	39 000,00	2 500 000,00	980 000,00	9 500 000,00	2 300 000,00	2 772 250,00	290 000,00				2 000 000,00	
2018	18 915 917,00	15 815 917,00	820 000,00	45 000,00	2 100 000,00	990 000,00	9 700 000,00	2 400 000,00	3 100 000,00	200 000,00				1 700 000,00	
2019	18 924 077,00	15 724 077,00	860 000,00	50 000,00	2 400 000,00	1 020 000,00	9 690 000,00	2 500 000,00	3 200 000,00	50 000,00				1 500 000,00	
2020	18 714 986,00	15 414 986,00	890 000,00	52 000,00	2 500 000,00	1 050 000,00	9 198 000,00	2 600 000,00	3 300 000,00	30 000,00				800 000,00	
2021	18 600 000,00	15 500 000,00	860 000,00	58 000,00	2 600 000,00	1 100 000,00	9 200 000,00	2 500 000,00	3 100 000,00	20 000,00				700 000,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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 <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w <sup>x</sup> art. 243 ustawy	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 lych środków (bez odselek 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>	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>		
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	11 842 793,96	11 318 875,68	0,00	0,00		x	240 000,00	0,00	0,00	523 918,28		
Wykonanie 2013	13 644 657,69	12 138 111,22	0,00	0,00		x	190 024,16	0,00	0,00	1 506 546,47		
Plan 3 kw. 2014	20 269 748,00	14 478 701,00	0,00	0,00		x	250 000,00	0,00	0,00	5 791 047,00		
Wykonanie 2014	19 058 592,00	14 138 163,00	0,00	0,00		x	250 000,00	0,00	0,00	4 920 429,00		
2015	14 434 589,00	12 854 505,00	0,00	0,00		0,00	140 000,00	0,00	0,00	1 580 084,00		
2016	16 992 670,00	13 612 670,00	0,00	0,00		0,00	120 000,00	0,00	0,00	3 380 000,00		
2017	17 472 492,00	14 080 598,00	0,00	0,00		0,00	90 000,00	0,00	0,00	3 391 894,00		
2018	18 242 413,00	14 740 429,00	0,00	0,00		0,00	80 000,00	0,00	0,00	3 501 984,00		
2019	18 427 933,00	14 427 933,00	0,00	0,00		x	70 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00		
2020	17 744 737,00	14 044 717,00	0,00	0,00		x	60 000,00	0,00	0,00	3 700 020,00		
2021	18 125 895,00	14 625 895,00	0,00	0,00		x	30 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00		

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	w tym:				
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt <sup>x</sup> 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:							
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1		4.1.1	4.2		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu				4.2.1	4.3	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.3.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.4	4.4.1								
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]															
Wykonanie 2012	1 078 684,97	264 430,45	0,00	0,00	264 430,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2013	640 606,64	64 063,36	0,00	0,00	64 063,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Plan 3 kw. 2014	-200 000,00	668 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668 924,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2014	-200 000,00	668 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668 924,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00						
2015	0,00	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2016	450 566,00	650 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2017	777 326,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2018	673 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2019	496 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2020	970 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2021	474 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

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 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 innych niż określone w art. 243 ustawy	
				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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2012	1 244 584,00	1 244 584,00	435 769,00	435 769,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	918 103,00	918 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	468 924,00	468 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	468 924,00	468 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	621 000,00	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 100 566,00	1 100 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	857 326,00	857 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	673 504,00	673 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	496 144,00	496 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	970 249,00	970 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	474 105,00	474 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] - [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2012	4 789 997,00	0,00	1 079 170,24	1 343 600,69
Wykonanie 2013	3 871 894,00	0,00	1 975 842,11	2 039 905,47
Plan 3 kw. 2014	3 537 810,00	0,00	1 329 440,00	1 329 440,00
Wykonanie 2014	4 071 894,00	0,00	1 140 828,00	1 140 828,00
2015	4 071 894,00	0,00	508 411,00	508 411,00
2016	3 471 328,00	0,00	1 330 566,00	1 480 566,00
2017	2 614 002,00	0,00	1 396 970,00	1 476 970,00
2018	1 940 498,00	0,00	1 075 488,00	1 075 488,00
2019	1 444 354,00	0,00	1 296 144,00	1 296 144,00
2020	474 105,00	0,00	1 370 269,00	1 370 269,00
2021	0,00	0,00	874 105,00	874 105,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu 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, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalonych dla danego roku (wskaźnik x 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 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia 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	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	11,49%	8,12%	0,00	8,12%	9,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	7,76%	7,76%	0,00	7,76%	14,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	9,28%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	8,88%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,27%	5,27%	0,00	5,27%	6,69%	10,83%	10,70%	TAK	TAK
2016	7,00%	7,00%	0,00	7,00%	9,06%	10,05%	9,92%	TAK	TAK
2017	5,19%	5,19%	0,00	5,19%	9,24%	8,34%	8,21%	TAK	TAK
2018	3,98%	3,98%	0,00	3,98%	6,74%	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2019	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	7,11%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2020	5,50%	5,50%	0,00	5,50%	7,48%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2021	2,71%	2,71%	0,00	2,71%	4,81%	7,11%	7,11%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu <sup>11)</sup> terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	1 078 664,97	4 980 358,00	2 053 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	918 103,00	5 312 194,00	2 247 950,00	848 884,00	0,00	848 884,00	1 300 096,00	0,00	456 887,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	5 470 571,00	2 072 811,00	519 220,00	0,00	519 220,00	4 785 929,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 470 571,00	2 072 811,00	519 220,00	0,00	519 220,00	4 785 929,00	0,00	100 000,00
2015	0,00	0,00	5 717 623,00	2 159 982,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	1 430 084,00	150 000,00
2016	450 566,00	450 566,00	5 700 000,00	2 500 000,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	1 280 000,00	1 850 000,00
2017	777 326,00	777 326,00	5 780 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	2 491 894,00	900 000,00	2 000 000,00
2018	673 504,00	673 504,00	5 800 000,00	2 700 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 501 984,00	1 000 000,00	1 700 000,00
2019	496 144,00	496 144,00	5 900 000,00	2 800 000,00	1 989 966,00	0,00	1 989 966,00	1 989 966,00	1 164 999,00	1 500 000,00
2020	970 249,00	970 249,00	5 980 000,00	2 900 000,00	1 397 393,00	0,00	1 397 393,00	1 377 393,00	1 048 683,00	800 000,00
2021	474 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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 (rozdział 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:		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	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:	
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	
Formula										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	435 769,00	435 769,00	435 769,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	151 366,00	128 661,00	0,00	3 045 460,00	2 726 460,00	2 626 984,00	151 366,00	128 661,00	0,00	
Wykonanie 2014	151 366,00	128 661,00	0,00	3 045 460,00	2 726 460,00	2 626 984,00	151 366,00	128 661,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 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 <sup>15)</sup>	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:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Lp														
Formula														
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	776 034,00	761 596,00	456 887,00	689 186,74	689 186,74	689 186,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	4 192 016,00	2 726 460,00	2 689 984,00	4 303 638,00	4 303 638,00	4 303 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 192 016,00	2 726 460,00	2 689 984,00	3 329 529,66	3 329 529,66	3 329 529,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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									
	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	
	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									
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	11 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	47 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	47 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	47 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	47 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formuła						
Wykonanie 2012	1 244 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	918 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	458 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	458 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 100 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	857 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	673 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	496 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	304 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			14.4			14.4

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem 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. Automatycznie 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 określającej 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, 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzcianne  
na lata 2015-2021**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzcianne na lata 2015- 2021 szacując dochody ogółem w poszczególnych latach przyjęto ich wzrost wynikający z planowanego wpływu dotacji na dofinansowanie inwestycji Gminy Trzcianne związanych z realizacją zadań z udziałem środków z Unii Europejskiej, co stanowi znaczący wzrost dochodów majątkowych w latach 2016-2021. Przyjęto również wzrost dochodów majątkowych wynikających ze sprzedaży majątku Gminy a w szczególności z planowanej sprzedaży działek rolnych, budowlanych. Planowany znaczący wzrost dochodów majątkowych w kolejnych latach prognozy związany jest też z podjętymi działaniami mającymi na celu utworzenie programu priorytetowego w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie pn. „Zrównoważony Rozwój Rejonu Rzeki Biebrzy – Etap I Basen Dolny”, w którym głównym beneficjentem będzie Gmina Trzcianne oraz trwającymi pracami w Sejmie RP nad zmianą ustawy prawo ochrony środowiska i związanym z nią projektem wprowadzenia subwencji środowiskowej gminom na obszarze których funkcjonują między innymi parki narodowe i obszary Natura 2000. Podstawowym obszarem wsparcia w tych programach będą przedsięwzięcia z zakresu porządkowania gospodarki wodno-ściekowej, ochrony powierzchni ziemi i ochrony powietrza przed zanieczyszczeniami płynącymi z niskiej emisji.

W roku 2015 w zakresie dochodów bieżących planuje się zwiększenie dochodów własnych, w tym zwiększenie dochodów podatkowych od osób prawnych, tj. nowych podmiotów obecnie rozpoczynających przetwarzanie biomasy z wykaszania łąk nadbiebrzańskich oraz Telekomunikacji Polskiej S.A. po przekazaniu do użytkowania przedsięwzięcia kompleksowej budowy sieci telefonicznej światłowodowej na terenie Gminy Trzcianne. Ponadto w projekcie budżetu uwzględniono dochody ze sprzedaży wody (z dniem 01.01.2014 r. Gmina Trzcianne wystąpiła ze związku „Wodociągi Wiejskie” w Łomży i prowadzi obecnie Urząd Gminy Trzcianne obsługę sieci wodociągowej we własnym zakresie) oraz wpłat za gospodarowanie odpadami i odbiór ścieków. Ponadto znaczący wzrost dochodów bieżących planujemy w subwencji ogólnej od 2016 roku, w tym nowej subwencji środowiskowej, będącej rekompensatą Państwa za utworzenie parku narodowego i obszarów Natura 2000 i związane z tym ograniczenia (spadek wpływów podatkowych, ograniczenia prowadzenia działalności gospodarczej) wzrost kosztów administracyjnych itp.

Planując wydatki bieżące w roku 2015 i następnych latach uwzględniliśmy proces racjonalizacji sieci szkół podstawowych w Gminie Trzcianne polegający na przekazaniu w 2011 roku Stowarzyszeniu „Edukator” w Łomży prowadzenia szkół podstawowych w Starych Bajkach i w Laskowcu oraz wpływ kolejnych kroków porządkujących wydatki oświatowe w celu doprowadzenia do sytuacji zaspokajania potrzeb oświatowych z



otrzymywanej części oświatowej subwencji ogólnej. Działania te zaskutkowały znaczącymi oszczędnościami, przyczyniły się do obniżenia zadłużenia Gminy oraz zwiększenia możliwości inwestycyjnych. W związku z powyższym, przypadające w danym roku spłaty rat kapitałowych z tytułu kredytów i pożyczek mogły być spłacane bez konieczności zaciągania znaczących kolejnych zobowiązań czego dobrym przykładem jest wykonanie budżetu 2012 i 2013 roku (w tych latach Gmina Trzcianne nie korzystała z kredytów długoterminowych). Od 2016 roku zakładamy minimalny wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach, biorąc pod uwagę procent inflacji oraz wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Natomiast planując wydatki majątkowe na 2015 Gmina Trzcianne zaplanowano na podstawie wartości kosztorysowej, oraz uwzględniając dofinansowanie do zadań inwestycyjnych z budżetu Państwa związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych na terenie Gminy Trzcianne zaplanowano dofinansowanie w wysokości 615 000 zł.

Na rok 2015 planowane są do wykonania zadania, na które wcześniej zostały poniesione nakłady związane z dokumentacją projektową. Planowane są również nakłady na nowe zadania inwestycyjne- przygotowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Mając na uwadze możliwość składania wniosków na dofinansowanie własnych inwestycji związanych z realizacją zadań z udziałem środków z Unii Europejskiej i środków krajowych z NFOŚiGW w Warszawie. W planowanych zadaniach inwestycyjnych oszacowano dofinansowanie z zewnątrz na poziomie od 60% do 90%.w latach 2016-2021

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015- 2021 kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek oraz planowanych kredytów do zaciągnięcia w 2015 roku. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne. Dotychczas w latach 2012-2013 Gmina Trzcianne nie zaciągała kredytów i pożyczek w związku z tym nie posiadała wolnych środków. Z obecnych prognoz wynika, że od 2016 -2018 roku będziemy dysponowali wolnymi środkami.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015- 2021 Gmina Trzcianne nie wykazuje przedsięwzięć inwestycyjnych ze względu zakończenia już projektów perspektywy lat 2007-2013 RPOWP i PROW. Uruchomienie nowych programów skutkuje pojawieniem się nowych inwestycji i nowych przedsięwzięć Gminy Trzcianne w latach przyszłych” na które będą składane wnioski o dofinansowanie.

Nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach (2016-2021) będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zakładając, że Gmina Trzcianne w latach 2015-2021 nie będzie zaciągała znaczących kolejnych zobowiązań.

Podsumowując, należy stwierdzić że prognozowana sytuacja finansowa Gminy Trzcianne jest względnie dobra, nie zagraża Gminie nadmierne zadłużenie, wskaźnik zadłużenia nie przekroczy 26,66 % na koniec 2015 roku, w kolejnych dwóch latach będzie poniżej 30 % (dopuszczalny, maksymalny 60 %). Z każdym rokiem będzie poprawiała relacja wydatków majątkowych do wydatków bieżących co świadczy o nastawieniu na zrównoważony rozwój.