

**ZARZĄDZENIE Nr 493/2022
WÓJTA GMINY HAJNÓWKA**

z dnia 15 listopada 2022 roku

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Hajnówka na lata 2023 – 2028**

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§1 . Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2023 - 2028, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Lucyna Smoktunowicz

UCHWAŁA NR
RADY GMINY HAJNÓWKA
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka
na lata 2023-2028.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.) uchwala się co następuje:

§1 .Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hajnówka na lata 2023-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2 .Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3 .Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2023 - 2028 stanowią Załącznik Nr 3 do uchwały.

§4 .

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitu zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
Upoważnienie to obejmuje dokonywanie zmian w zakresie środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w

tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Hajnówka do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Hajnówka, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Hajnówka.

§5 .Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Hajnówka.

§6 .Traci moc Uchwała Nr XXVII/209/21 Rady Gminy Hajnówka z dnia 14 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2022 - 2028 z późniejszymi zmianami.

§7 .Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 493/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	14 413 348,50	13 800 259,29	1 798 002,00	3 530,18	3 742 602,00	4 089 391,45	4 166 733,66	2 298 739,82	613 089,21	26 004,13	587 085,08
Wykonanie 2017	16 469 164,57	14 522 823,31	2 017 847,00	4 933,93	3 843 716,00	4 527 970,19	4 128 356,19	2 343 469,47	1 946 341,26	131 835,66	1 805 311,60
Wykonanie 2018	15 806 173,67	15 176 301,16	2 476 192,00	13 276,97	3 943 069,00	4 351 230,67	4 392 532,52	2 470 867,50	629 872,51	67 982,44	561 890,07
Wykonanie 2019	18 992 971,36	16 756 224,30	2 625 560,00	20 207,01	4 296 198,00	5 175 749,06	4 638 510,23	2 497 912,40	2 236 747,06	267 773,05	1 968 974,01
Wykonanie 2020	19 725 513,74	18 195 436,02	2 600 480,00	19 619,86	4 475 387,00	6 040 465,30	5 059 483,86	2 634 067,66	1 530 077,72	185 752,37	1 343 993,25
Wykonanie 2021	23 716 642,91	19 875 709,90	2 896 264,00	147 335,55	4 797 430,00	6 509 580,54	5 525 099,81	2 830 012,57	3 840 933,01	253 303,12	3 587 296,89
Plan 3 kw. 2022	28 625 073,00	21 124 715,00	2 498 892,00	25 858,00	4 493 082,00	5 502 459,00	8 604 424,00	2 864 292,00	7 500 358,00	216 400,00	7 283 625,00
Wykonanie 2022	34 414 500,00	26 203 142,00	5 387 311,00	25 858,00	4 511 018,00	10 378 373,00	5 900 582,00	2 864 292,00	8 211 358,00	216 400,00	7 994 625,00
2023	29 787 760,00	16 940 335,00	2 603 320,00	120 609,00	4 968 922,00	2 234 853,00	7 012 631,00	3 290 218,00	12 847 425,00	227 900,00	12 619 192,00
2024	17 994 497,00	17 848 230,00	2 778 279,00	126 398,00	5 207 430,00	2 386 886,00	7 349 237,00	3 448 148,00	146 267,00	0,00	146 267,00
2025	18 664 934,00	18 514 934,00	2 979 366,00	130 316,00	5 368 860,00	2 409 329,00	7 627 063,00	3 555 041,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2026	18 847 395,00	18 847 395,00	2 883 177,00	133 574,00	5 503 082,00	2 469 562,00	7 858 000,00	3 643 917,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 351 315,00	19 351 315,00	2 966 789,00	137 448,00	5 662 671,00	2 541 179,00	8 043 228,00	3 749 591,00	0,00	0,00	0,00
2028	19 916 600,54	19 916 600,54	3 052 826,00	141 434,00	5 826 888,00	2 614 873,00	8 280 579,54	3 915 430,54	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	14 439 318,08	12 775 235,49	5 079 292,68	0,00	0,00	37 745,64	0,00	0,00	0,00	1 664 082,59	1 664 082,59	105 000,00
Wykonanie 2017	17 279 608,24	13 574 025,69	5 005 070,54	0,00	0,00	41 009,77	0,00	0,00	0,00	3 705 582,55	3 705 582,55	165 000,00
Wykonanie 2018	16 557 784,25	14 068 216,01	5 565 829,32	0,00	0,00	81 242,84	0,00	0,00	0,00	2 489 568,24	2 489 568,24	0,00
Wykonanie 2019	18 261 629,17	15 349 695,71	5 976 680,47	0,00	0,00	88 316,22	0,00	0,00	0,00	2 911 933,46	2 911 933,46	359 154,00
Wykonanie 2020	18 097 590,64	16 256 700,71	5 793 578,63	0,00	0,00	55 805,11	0,00	0,00	0,00	1 840 889,93	1 840 889,93	484 021,58
Wykonanie 2021	22 685 551,16	17 335 010,18	5 796 916,67	0,00	0,00	26 270,56	0,00	0,00	0,00	5 350 540,98	5 350 540,98	1 281 307,80
Plan 3 kw. 2022	29 715 130,00	20 618 674,00	6 460 469,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 096 456,00	9 096 456,00	293 470,00
Wykonanie 2022	35 104 557,00	23 296 757,00	6 532 108,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	11 807 800,00	11 807 800,00	293 470,00
2023	30 636 760,00	16 482 568,00	7 285 540,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	14 154 192,00	14 154 192,00	75 000,00
2024	17 105 319,00	16 911 638,00	7 549 641,00	0,00	0,00	164 976,00	0,00	0,00	0,00	193 681,00	193 681,00	0,00
2025	17 775 756,00	17 621 509,00	7 806 329,00	0,00	0,00	94 731,00	0,00	0,00	0,00	154 247,00	154 247,00	0,00
2026	18 595 885,00	18 055 223,00	8 048 325,00	0,00	0,00	49 674,00	0,00	0,00	0,00	540 662,00	540 662,00	0,00
2027	19 099 805,00	18 534 397,00	8 277 702,00	0,00	0,00	29 804,00	0,00	0,00	0,00	565 408,00	565 408,00	0,00
2028	19 665 086,97	19 022 215,00	8 509 478,00	0,00	0,00	9 935,00	0,00	0,00	0,00	642 871,97	642 871,97	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-25 969,58	0,00	833 810,17	0,00	0,00	0,00	0,00	75 710,17	25 969,58
Wykonanie 2017	-810 443,67	0,00	2 026 445,59	0,00	0,00	0,00	0,00	46 445,59	46 445,59
Wykonanie 2018	-751 610,58	0,00	1 518 670,05	1 060 000,00	292 940,53	0,00	0,00	458 670,05	458 670,05
Wykonanie 2019	731 342,19	625 800,00	965 428,96	625 800,00	0,00	0,00	0,00	339 628,96	0,00
Wykonanie 2020	1 627 923,10	785 860,00	1 070 971,15	0,00	0,00	46 017,49	0,00	1 024 953,66	0,00
Wykonanie 2021	1 031 091,75	754 068,00	1 913 034,25	0,00	0,00	45 246,35	0,00	1 867 787,90	0,00
Plan 3 kw. 2022	-1 090 057,00	0,00	1 879 470,00	1 189 413,00	400 000,00	20 154,00	20 154,00	669 903,00	669 903,00
Wykonanie 2022	-690 057,00	0,00	2 190 058,00	0,00	0,00	20 154,00	20 154,00	2 169 904,00	669 903,00
2023	-849 000,00	0,00	1 606 554,00	1 257 554,00	500 000,00	0,00	0,00	349 000,00	349 000,00
2024	889 178,00	889 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	889 178,00	889 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	251 510,00	251 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	251 510,00	251 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	251 513,57	251 513,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	758 100,00	0,00	0,00	0,00	758 100,00	758 100,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 980 000,00	763 998,08	0,00	0,00	760 626,87	760 626,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	427 430,51	427 430,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	625 800,00	625 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	785 860,00	785 860,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	754 068,00	754 068,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	789 413,00	789 413,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	789 412,03	789 412,03	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	757 554,00	757 554,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	889 178,00	889 178,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	889 178,00	889 178,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	251 510,00	251 510,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	251 510,00	251 510,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	251 513,57	251 513,57	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 510 286,98	0,00	1 025 023,80	1 100 733,97	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 729 660,11	0,00	948 797,62	995 243,21	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	1 108 085,15	1 566 755,20	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	1 406 528,59	1 746 157,55	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 576 369,60	0,00	1 938 735,31	3 009 706,46	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 822 301,60	0,00	2 540 699,72	4 453 733,97	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 222 301,60	0,00	506 041,00	1 196 098,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 032 889,57	0,00	2 906 385,00	5 096 443,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 532 889,57	0,00	457 767,00	806 767,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 643 711,57	0,00	936 592,00	936 592,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	754 533,57	0,00	893 425,00	893 425,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	503 023,57	0,00	792 172,00	792 172,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	251 513,57	0,00	816 918,00	816 918,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	894 385,54	894 385,54	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	11,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,05%	5,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,48%	20,85%	x	x	x	x
2023	6,31%	4,27%	5,82%	13,47%	15,67%	TAK	TAK
2024	6,82%	7,12%	7,12%	12,70%	14,91%	TAK	TAK
2025	6,11%	6,14%	x	12,02%	14,23%	TAK	TAK
2026	1,84%	5,14%	x	10,08%	12,29%	TAK	TAK
2027	1,67%	5,04%	x	9,01%	11,21%	TAK	TAK
2028	1,51%	5,23%	x	7,28%	9,48%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	5 363,42	5 363,42	5 363,42	24 417,28	24 417,28	24 417,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 302,30	0,00	0,00	83 000,00	83 000,00	0,00	65 860,00	65 860,00	50 382,90
Wykonanie 2018	59 274,00	59 274,00	50 382,90	211 890,07	211 890,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	257 582,75	257 582,75	257 582,75	782 596,59	782 596,59	745 400,01	230 733,50	230 733,50	211 565,26
Wykonanie 2020	169 403,05	163 909,05	163 909,05	37 442,25	37 442,25	37 442,25	253 023,79	253 023,79	219 694,72
Wykonanie 2021	557 518,95	557 518,95	531 483,22	1 628 702,45	1 628 702,45	1 628 702,45	554 090,59	554 090,59	508 174,31
Plan 3 kw. 2022	296 032,00	296 032,00	288 414,00	280 571,00	280 571,00	280 571,00	322 284,00	322 284,00	307 449,00
Wykonanie 2022	296 032,00	296 032,00	288 414,00	280 571,00	280 571,00	280 571,00	322 284,00	322 284,00	307 449,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	2 149,50	2 149,50	0,00	2 047 505,00	0,00	2 047 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	79 862,52	79 862,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	782 143,07	782 143,07	454 508,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	477 418,05	477 418,05	336 671,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	58 843,71	58 843,71	37 442,25	4 274,18	4 274,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 018 728,76	2 018 728,76	1 666 394,43	673 825,00	625 825,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	242 879,00	242 879,00	242 879,00	4 452 663,00	159 235,00	4 293 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	242 879,00	242 879,00	242 879,00	4 452 663,00	159 235,00	4 293 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 585 000,00	0,00	4 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	758 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	760 626,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	427 430,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	625 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	785 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	754 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	789 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	789 412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	757 553,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	637 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	637 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 493/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 936 796,00	4 585 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 605 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 936 796,00	4 585 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 605 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 936 796,00	4 585 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 605 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 936 796,00	4 585 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 605 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych na terenie Gminy Hajnówka -	Urząd Gminy Hajnówka	2023	2024	4 936 796,00	4 585 000,00	20 000,00	0,00	0,00	4 605 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Hajnówka
z dnia

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2023-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Hajnówka za lata ubiegłe, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 październik 2022 r.). Przewidywane wykonanie w 2022 roku ustalono na podstawie wartości zgodnych z aktualnym planem budżetu Gminy Hajnówka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań planuje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Hajnówka została przygotowana na lata 2023-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Hajnówka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej: dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Hajnówka, co pozwoli w przyszłości realizować właściwą politykę finansową jednostki.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 – 2028 przyjmuje się spodziewane możliwe osiągnięcia planowanych dochodów. Na ich wpływ będzie miała sytuacja gospodarcza kraju, która przełoży się na wpływy z tytułu podatków lokalnych.

Wydatki bieżące własne związane z działalnością podstawową gminy planuje się na poziomie zbliżonym do roku 2022 z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług.

Wzrost wydatków wystąpi w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń o planowane nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp. Począwszy od roku 2024 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Hajnówka na 2023 rok w oparciu o kalkulację dochodów i wydatków budżetowych sporządzoną według następujących zasad:

Dochody:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- 1) Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się na poziomie planowanego wykonania za 2022 rok.
- 2) Minister Finansów podał górne stawki podatków i opłat lokalnych na 2023 r. które z powodu inflacji wzrosły o 11,8 proc. Stawki podatków od nieruchomości na dzień opracowania projektu budżetu zostały zwaloryzowane. W związku z tym wielkości wpływów z omawianych podatków zostały przyjęte na poziomie obowiązującej uchwały Rady Gminy. Dochody z podatku od środków transportowych zostaną na poziomie 2022 roku po uwzględnieniu górnych i dolnych stawek ustalonych przez Ministerstwo Finansów.
Podatek rolny przyjęto przy cenie żyta za kwintal 72,40 zł. Podatek leśny przyjęto w oparciu o średnią cenę drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy w kwocie 323,18 zł za 1m³.
- 3) Opłaty lokalne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa:

- 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych do budżetu na 2023 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.

3. Pozostałe dochody, odsetki od lokat bankowych na 2023 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2022 rok.

4. Subwencje i dotacje do budżetu na 2023 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

5. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy tytułem wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, planuje się orientacyjnie ze względu na ich niestály charakter.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o

charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, takich jak koniunktura na rynku nieruchomości. W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 227 900,00 zł.

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

Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości (działek), których wykaz prezentuje się następująco:

obr. Kotówka, dz. nr geod. 82/3, pow. 0,3060 ha, cena - 53 800,00 zł;
obr. Dubicze Osoczne, dz. nr geod. 103/2, pow. 0,1732 ha, cena – 30 000,00 zł;
obr. Lipiny, dz. nr geod. 228, pow. 0,0911 ha, cena – 37 500,00 zł;
obr. Lipiny, dz. nr geod. 229, pow. 0,2924 ha, cena – 101 600,00 zł.

Wymienione wyżej nieruchomości posiadają aktualne operaty szacunkowe.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 619 192,00 zł, które wiążą się z pozyskaniem dofinansowania na realizację zadań m.in. wynikających z załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Są to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2023-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W ramach realizacji przedsięwzięć majątkowych planuje się zrealizować zadanie inwestycyjne pod nazwą „Rozbudowa i przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych na terenie Gminy Hajnówka”.

W zakresie zapewnienia ciągłości działania jednostki przewiduje się realizację przedsięwzięć w ramach zawartych umów oraz realizację programów przyjętych przez Radę Gminy.

Na dzień dzisiejszy w latach 2023-2028 nie planuje się dochodów i wydatków bieżących na programy lub zadania finansowane z udziałem środków unijnych.

Pozostałe wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2022, mając na uwadze tendencje wzrostowe inflacji.

Przy planowaniu wydatków budżetowych wzięto pod uwagę: poniesione

wydatki na realizację zadań własnych w roku 2022, zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne. W celu zachowania równowagi budżetowej o której mowa w art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadzono maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących poprzez:

- 1) zwiększenia dyscypliny budżetowej, poprawy efektywności gospodarowania środkami finansowymi zwłaszcza w obszarach generujących najwyższe koszty tj. oświata, pomoc społeczna, administracja;
- 2) ograniczenia do niezbędnego minimum dofinansowania zadań, które nie są zadaniami własnymi gminy;
- 3) maksymalizacja działań w zakresie pozyskiwania środków finansowych zewnętrznych (z budżetu UE i innych źródeł).

Ustalono następujące priorytety wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczono środki finansowe na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym im sprawne, oszczędne i nieprzerwane funkcjonowanie;
 - 2) zapewniono środki na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
 - 3) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2022 roku pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych.
- Nie przewidziano w 2023 r. wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Nagrody planowane są w wysokości 2% planowanego funduszu płac;
- 4) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej;
 - 5) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych;
 - 6) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2023;
 - 7) pracownicze plany kapitałowe według wykonania roku 2022 r.;
 - 8) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela;
 - 9) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2022 roku według stanu na dzień 31 października 2022 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku oraz powiększonego o wzrost cen towarów i usług;
 - 10) programy gminne przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii będą finansowane z dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającym 300 ml (tzw. małpki);
 - 11) wydatki bieżące związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi będą pokrywane z uzyskanych wpływów z odpłatności od mieszkańców za wykonywanie przez gminę tego zadania, natomiast wydatki majątkowe ze środków własnych;
 - 12) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostaną

zaplanowane adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu Państwa na 2023 rok.

13) wydatki związane z dodatkowymi zadaniami oświatowymi, o których mowa w ustawie z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zostaną sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

Przyjmuje się, że w projekcie budżetu gminy rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane wyniesie do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego wyniesie powyżej 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Przychody:

Planowane przychody stanowią kwotę 1 606 554,00 zł, w tym:

1) przychody pochodzące z wolnych środków w kwocie 349 000,00 zł (środki otrzymane w 2022 roku tytułem zwiększenia dochodów z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, które nie zostały wydatkowane w 2022 r.),

2) przychody z zaciągniętych kredytów – 1 257 554,00 zł (w tym: 757 554,00 zł na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetowego 500 000,00 zł)

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych w wysokości 757 554,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2023 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt budżetu planuje się na poziomie 849 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów i pożyczek w kwocie 500 000,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 349 000,00 zł (pozostających z rozliczenia budżetu 2022 r.)

Kwota długu

Na dzień 31 grudnia 2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 2 032 889,57 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia (1 257 554,00 zł) ujęto w latach 2024-2028. Na koniec 2023 r. kwotę długu planuje się na poziomie 2 532 889,57 zł.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych:

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Hajnówka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach

publicznych na lata 2023-2028 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Hajnówka spełnia relacje, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 r.

Ponadto w związku z pozyskaniem jednorazowych środków finansowych tytułem dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 roku nadwyżka operacyjna, czyli dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi uległa zwiększeniu co wpłynęło pozytywnie na kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2023 roku.

Sytuacja Gminy Hajnówka jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.