

ZARZĄDZENIE NR 117/2019
WÓJTA GMINY HAJNÓWKA

z dnia 14 listopada 2019 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2020 – 2028

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

- § 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2020 - 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 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2020 – 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Hajnówka postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hajnówka na lata 2020 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 - 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr IV/17/2018 Rady Gminy Hajnówka z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2019– 2025

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr/19 Rady Gminy Hajnówka z dnia 2019 roku

z tego:															
Wyszczególnienie	1	Dochody ogółem x	z tego:						z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	w tym:				
											1.2.2				
Lp															
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				
Plan 3 kw. 2019	18 029 137,00	15 768 342,00	2 600 987,00	20 000,00	4 292 153,00	4 117 813,00	4 737 389,00	2 656 402,00	2 260 795,00	265 000,00	1 995 795,00				
Wykonanie 2019	17 889 530,00	15 628 735,00	2 600 987,00	20 000,00	4 292 153,00	4 117 813,00	4 302 175,00	2 556 402,00	2 260 795,00	260 000,00	2 000 795,00				
2020	16 932 308,00	16 678 123,00	2 677 692,00	20 000,00	4 420 352,00	4 519 752,00	5 040 327,00	2 651 000,00	254 185,00	201 000,00	53 185,00				
2021	17 400 000,00	17 050 000,00	2 777 692,00	20 000,00	4 620 352,00	4 512 674,00	5 119 282,00	2 751 000,00	350 000,00	150 000,00	200 000,00				
2022	17 673 244,00	17 423 244,00	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 192 526,00	2 800 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00				
2023	17 941 385,57	17 741 385,57	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 510 667,57	2 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2024	18 198 107,00	17 998 107,00	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 767 389,00	2 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2025	18 098 307,00	17 898 307,00	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 667 589,00	2 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2026	17 952 207,00	17 952 207,00	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 721 489,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00				
2027	17 952 207,00	17 952 207,00	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 721 489,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00				
2028	17 952 207,00	17 952 207,00	2 977 692,00	20 000,00	4 720 352,00	4 512 674,00	5 721 489,00	2 800 000,00	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. 969, 1622 i 1649), zwaną 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				Wydatki majątkowe x	w tym:			
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x				w tym:	
													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 odselek 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 zaciągniętych na wkład krajowy x
Lp				2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2017		17 279 608,24	13 574 025,69	5 012 970,54	0,00	0,00	41 009,77	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	2 489 568,24	2 489 568,24	0,00		
Plan 3 kw. 2019		18 368 765,00	14 893 332,00	6 209 914,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	3 475 433,00	3 475 433,00	0,00		
Wykonanie 2019		18 229 158,00	14 793 332,00	6 109 914,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	3 435 826,00	3 435 826,00	0,00		
2020		17 132 308,00	15 977 623,00	6 485 220,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 154 685,00	1 154 685,00	155 500,00		
2021		16 645 932,00	16 246 477,00	6 500 000,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	399 455,00	399 455,00	0,00		
2022		16 833 831,97	16 533 831,97	6 500 000,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2023		17 133 832,00	16 933 832,00	6 500 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2024		17 383 267,00	17 183 267,00	6 500 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2025		17 283 467,00	17 083 467,00	6 500 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2026		17 775 035,00	17 575 035,00	6 500 000,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2027		17 775 035,00	17 575 035,00	6 500 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2028		17 775 035,00	17 575 035,00	6 500 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁶⁾	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2017		-810 443,67	0,00	2 026 445,59	1 980 000,00	810 443,67	0,00	0,00	46 445,59	0,00			
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			
Plan 3 kw. 2019		-339 628,00	0,00	965 428,00	625 800,00	0,00	0,00	0,00	339 628,00	339 628,00			
Wykonanie 2019		-339 628,00	0,00	965 428,00	625 800,00	0,00	0,00	0,00	339 628,00	339 628,00			
2020		-200 000,00	0,00	985 860,00	985 860,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021		754 068,00	754 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022		839 412,03	839 412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023		807 553,57	807 553,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024		814 840,00	814 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025		814 840,00	814 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		177 172,00	177 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		177 172,00	177 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		177 172,00	177 172,00	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		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 2017	0,00	0,00	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		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	625 800,00	625 800,00	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		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	785 860,00	785 860,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	754 068,00	754 068,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	839 412,03	839 412,03	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	807 553,57	807 553,57	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	814 840,00	814 840,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	814 840,00	814 840,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	177 172,00	177 172,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	177 172,00	177 172,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	177 172,00	177 172,00	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:										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, w tym:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	3 729 660,11	0,00	948 797,62	995 243,21			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	4 362 229,60	0,00	1 108 085,15	1 566 755,20			
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	4 362 229,60	0,00	875 010,00	1 214 638,00			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	4 362 229,60	0,00	835 403,00	1 175 031,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 562 229,60	0,00	700 500,00	700 500,00			
2021	x	x	x	x	0,00	3 808 161,60	0,00	803 523,00	803 523,00			
2022	x	x	x	x	0,00	2 968 749,57	0,00	889 412,03	889 412,03			
2023	x	x	x	x	0,00	2 161 196,00	0,00	807 553,57	807 553,57			
2024	x	x	x	x	0,00	1 346 356,00	0,00	814 840,00	814 840,00			
2025	x	x	x	x	0,00	531 516,00	0,00	814 840,00	814 840,00			
2026	x	x	x	x	0,00	354 344,00	0,00	377 172,00	377 172,00			
2027	x	x	x	x	0,00	177 172,00	0,00	377 172,00	377 172,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	377 172,00	377 172,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku		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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok		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		przypadających na dany rok) ^x		prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		
	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	Wykonanie 2017	0,00%	x	11,47%	x	x	x	x	
	Wykonanie 2018	0,00%	x	10,32%	x	x	x	x	
	Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,53%	9,95%	x	x	x	x	
	Wykonanie 2019	0,00%	7,56%	8,95%	x	x	x	x	
	2020	7,29%	6,86%	7,69%	10,58%	10,25%	TAK	TAK	
	2021	6,85%	7,25%	7,61%	9,32%	8,99%	TAK	TAK	
	2022	7,16%	7,55%	7,28%	8,42%	8,08%	TAK	TAK	
	2023	6,60%	6,60%	6,10%	7,53%	7,53%	TAK	TAK	
	2024	6,38%	6,38%	6,04%	7,00%	7,00%	TAK	TAK	
	2025	6,27%	6,27%	x	6,47%	6,47%	TAK	TAK	
	2026	1,42%	2,90%	x	7,06%	6,92%	TAK	TAK	
	2027	1,37%	2,86%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK	
2028	1,34%	2,83%	x	5,69%	5,69%	TAK	TAK		

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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:			w tym:		
	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 ^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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	8.1.1	8.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	1 302,30	0,00	1 302,30	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	
Plan 3 kw. 2019	170 594,00	170 594,00	170 594,00	782 598,00	782 598,00	745 401,00	189 794,00	189 794,00	170 594,00	
Wykonanie 2019	254 594,00	254 594,00	254 594,00	782 598,00	782 598,00	745 401,00	189 794,00	189 794,00	170 594,00	
2020	90 910,00	90 910,00	90 910,00	53 185,00	53 185,00	53 185,00	124 423,00	124 423,00	90 910,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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									
	w tym:			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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
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 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
Plan 3 kw. 2019	480 033,00	480 033,00	336 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	480 033,00	480 033,00	336 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	84 185,00	84 185,00	53 185,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
						w tym:						
Wykonanie 2017		760 626,87	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00		x
Wykonanie 2018		427 430,51	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00		x
Plan 3 kw. 2019		625 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
Wykonanie 2019		625 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2020		785 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
2021		754 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2022		789 412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2023		757 553,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2024		637 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2025		637 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		x

* 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takich 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 wyłączeniu 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 ostatecznej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2028 Gminy Hajnówka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2028 przyjmuje się spodziewane możliwe osiągnięcia planowanych dochodów. Na ich wpływ będzie miała sytuacja gospodarcza kraju, która przełoży się na płacone podatki a w szczególności: podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku rolnego, którego wielkość uzależniona jest od wskaźników cen skupu żyta. W roku 2020 przyjmuje się wysokości dochodów bieżących własnych na poziomie zbliżonym do roku 2019 w związku z tym iż nie podjęto uchwał zwiększających stawki podatków od nieruchomości, stawek podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych. Wydatki bieżące własne związane z działalnością podstawową gminy planuje się na poziomie zbliżonym do roku 2019. Wzrost wydatków wystąpi w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Począwszy od roku 2023 do 2028 roku przyjmuje się zbliżone wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza 2020 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Ponadto począwszy od 2022 roku po stronie dochodów uwzględniono kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację programu 500+. Począwszy od roku 2023 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Od 2022 roku planuje się stałe wielkości z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych, z tytułu subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Hajnówka na 2020 rok w oparciu o kalkulację dochodów i wydatków budżetowych sporządzoną według następujących zasad:

Dochody:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

1) Minister Finansów podał górne stawki podatków i opłat lokalnych na 2020 r. z powodu inflacji wzrosły o 1,8 proc. Stawki podatków od nieruchomości na dzień opracowania projektu budżetu nie zostały zwaloryzowane. W związku z tym wielkości wpływów z omawianych podatków zostały przyjęte na poziomie 2019 roku. Dochody z podatku od środków transportowych zostaną na poziomie 2019 roku po uwzględnieniu górnych i dolnych stawek ustalonych przez Ministerstwo Finansów.

2) Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się na poziomie roku 2019.

3) Opłaty lokalne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

1) Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2020 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów;

2) Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok.

Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie.

Przeznaczono do sprzedaży następujące działki:

- obr. Orzeszkowo, dz. nr geod. 217/3, pow. 0,1000 ha, cena - 22 000,00 zł;
- obr. Bielszczyzna, dz. nr geod. 72, pow. 0,4700 ha, cena – 11 000,00 zł;
- obr. Nowosady, dz. nr geod. 688/1, pow. 0,4700 ha, cena – 38 000,00 zł;
- obr. Lipiny, dz. nr geod. 15/6, pow. 0,0967 ha, cena – 34 500,00 zł;

- obr. Lipiny, dz. nr geod. 15/18, pow. 0,0960 ha, cena – 34 500,00 zł;
- obr. Nowokornino, dz. nr geod. 453, pow. 0,1800 ha, cena – 30 000,00 zł;
- obr. Borysówka, dz. nr geod. 222/21, pow. 0,0800 ha, cena – 10 000,00 zł;
- obr. Sawiny Gród, dz. nr geod. 111, pow. 0,2900 ha, cena - 20 000,00 zł.

Wymienione wyżej nieruchomości posiadają aktualne operaty szacunkowe.

3. Pozostałe dochody, odsetki od lokat bankowych na 2020 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2019 rok.
4. Subwencje i dotacje do budżetu na 2020 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów na kredyty i pożyczki oraz planowanych przychodów z tytułu pożyczek i kredytów.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych przewiduje się w 2020 r. wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy o 6,0%.

W ramach przedsięwzięć nie wykazano zadań gdyż nie występują kwoty wynikające z zawartych już umów i przyjęte uchwałami rady gminy programy oraz niezbędne potrzeby inwestycyjne na lata przyszłe.

W ramach przedsięwzięć inwestycyjnych majątkowych, związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych przyjmuje się wartości szacunkowe do wysokości możliwych środków własnych i środków pozyskanych z zewnątrz. W zakresie zapewnienia ciągłości działania jednostki przewiduje się realizację przedsięwzięć w ramach zawartych umów na okres roczny i na czas nieokreślony oraz realizację programów przyjętych przez Radę Gminy.

Wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2019.

Przy planowaniu wydatków budżetowych wzięto pod uwagę: poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2019, 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 2019 roku pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych.

Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 6,0% wskaźnikiem wzrostu; 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 2020;
- 7) 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;
- 8) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2019 roku według stanu na dzień 31 października 2019 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku.
- 9) programy gminne przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii będą finansowane z dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 10) wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi będą pokrywane z uzyskanych wpływów z odpłatności od mieszkańców za wykonywanie przez gminę tego zadania;
- 11) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostaną zaplanowane adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2020 rok.

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%.

Na realizację zadań inwestycyjnych planuje się pozyskać środki na następujące zadania:

1. „Budowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Trywieży i Starym Berezowie” – 53 185,00 zł - środki funduszy pomocowych.

Przychody:

W 2020 roku planuje się przychody z tytułu pożyczek i kredytów bankowych w kwocie 985 860,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 785 860,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 200 000,00 zł.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 785 860,00 zł.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II

„Wydatki” i określa wysokość deficytu. W roku 2020 planuje się deficytu budżetowy w wysokości 200 000,00 zł. Spłaty pożyczek i kredytów pokryte zostaną przychodami z tytułu kredytów zaciągniętych w 2020 roku. Wynik w poszczególnych latach 2021 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały powinien się zamykać nadwyżką budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W celu ustalenia prawidłowości kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wykupów wyemitowanych papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji w danym roku budżetowym w świetle art. 243 ustalono dwa wskaźniki i porównano ich wielkości. Pierwszym z nich jest stosunek spłat zobowiązań w roku budżetowym do planowanej kwoty dochodów ogółem budżetu na 2020 rok i wynosi on 7,29%. Drugim jest wskaźnik uśrednionej z ostatnich 3 lat relacji wykonanych za 2017 r. i 2018 r. oraz planowanych za 3 kwartały 2019 r. dochodów bieżących powiększonych o dochody majątkowe który wynosi 10,25%. Porównując dwa wskaźniki należy podkreślić iż średnia za 3 lata poprzedzające czyli 10,25% jest wyższa niż relacja spłat do dochodów ustalona dla roku 2019, co potwierdza prawidłowość uchwalonego na rok 2020 budżetu w zakresie stosunku planowanych spłat zobowiązań z tytułów dłużnych do dochodów budżetu na 2020 roku.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot