

**UCHWAŁA NR XXVII/209/21**  
**RADY GMINY HAJNÓWKA**  
**z dnia 14 grudnia 2021 r.**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka**  
**na lata 2022-2028.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz 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 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hajnówka na lata 2022-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do uchwały

§ 4.

1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić 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 takie upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Hajnówka.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXI/158/20 Rady Gminy Hajnówka z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2021 - 2028.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady  
Jarosław Kot

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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  
uchwały nr Uchwała Nr XXVIII/209/21  
z dnia 2021-12-14

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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 2015   | 14 108 898,31               | 11 680 714,33                | 1 670 187,00  | 5 483,73  | 3 727 934,00        | 2 471 727,21  | 3 805 382,39                            | 1 768 245,72               | 2 428 183,98                   | 26 144,12                         | 2 402 039,86   |
| 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   |
| Plan 3 kw. 2021  | 21 950 028,00               | 18 721 639,00                | 2 675 700,00  | 10 000,00   | 4 382 568,00        | 6 469 706,00  | 5 183 665,00                            | 2 650 000,00               | 3 228 389,00                   | 220 870,00                        | 3 007 119,00   |
| Wykonanie 2021   | 22 281 515,00               | 19 343 751,00                | 2 675 700,00  | 120 000,00  | 4 797 430,00        | 6 742 554,00  | 5 008 067,00                            | 2 765 661,00               | 2 937 764,00                   | 253 230,00                        | 2 684 134,00   |
| 2022             | 23 137 016,00               | 16 077 467,00                | 2 498 892,00  | 25 858,00   | 4 387 321,00        | 3 477 121,00  | 5 688 275,00                            | 2 793 635,00               | 7 059 549,00                   | 216 400,00                        | 6 842 816,00   |
| 2023             | 15 672 125,00               | 14 926 403,00                | 2 500 000,00  | 30 000,00   | 4 450 352,00        | 2 114 121,00  | 5 831 930,00                            | 2 900 000,00               | 745 722,00                     | 100 000,00                        | 645 722,00   |
| 2024             | 15 372 401,00               | 15 072 401,00                | 2 500 000,00  | 30 000,00   | 4 470 350,00        | 2 120 121,00  | 5 951 930,00                            | 2 950 000,00               | 300 000,00                     | 0,00                              | 300 000,00   |
| 2025             | 15 525 495,00               | 15 325 495,00                | 2 600 000,00  | 35 000,00   | 4 490 350,00        | 2 200 000,00  | 6 000 145,00                            | 3 000 000,00               | 200 000,00                     | 0,00                              | 200 000,00   |
| 2026             | 15 325 495,00               | 15 325 495,00                | 2 600 000,00  | 35 000,00   | 4 490 350,00        | 2 200 000,00  | 6 000 145,00                            | 3 000 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2027             | 15 325 495,00               | 15 325 495,00                | 2 600 000,00  | 35 000,00   | 4 490 350,00        | 2 200 000,00  | 6 000 145,00                            | 3 000 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2028             | 15 325 495,00               | 15 325 495,00                | 2 600 000,00  | 35 000,00   | 4 490 350,00        | 2 200 000,00  | 6 000 145,00                            | 3 000 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |              |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <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> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |              |
| 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 2015   | 13 836 202,72               | 10 461 501,87                | 5 223 977,80                                 | 0,00                                       | 0,00   | 62 799,71                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 374 700,85                   | 3 374 700,85  | 101 502,93   |
| 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   |
| Plan 3 kw. 2021  | 24 263 061,00               | 17 736 021,00                | 5 935 638,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 100 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 527 040,00                   | 6 527 040,00  | 1 614 340,00 |
| Wykonanie 2021   | 22 980 480,00               | 17 672 425,00                | 5 935 638,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 30 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 308 055,00                   | 5 308 055,00  | 1 539 340,00 |
| 2022             | 23 945 018,00               | 15 588 394,00                | 6 195 845,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 100 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 8 356 624,00                   | 8 356 624,00  | 298 122,00   |
| 2023             | 14 914 571,00               | 14 168 849,00                | 6 200 845,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 65 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 745 722,00                     | 745 722,00  | 0,00         |
| 2024             | 14 684 733,00               | 14 356 000,00                | 6 210 000,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 45 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 328 733,00                     | 328 733,00  | 0,00         |
| 2025             | 14 837 827,00               | 14 470 000,00                | 6 250 000,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 25 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 367 827,00                     | 367 827,00  | 0,00         |
| 2026             | 14 962 358,00               | 14 463 000,00                | 6 250 000,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 13 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 499 358,00                     | 499 358,00  | 0,00         |
| 2027             | 14 962 357,00               | 14 457 000,00                | 6 250 000,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 7 000,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 505 357,00                     | 505 357,00  | 0,00         |
| 2028             | 14 962 358,40               | 14 453 001,40                | 6 250 000,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 3 000,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 509 357,00                     | 509 357,00  | 0,00         |



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2015   | 272 695,59                 | 272 695,59  | 549 814,58                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 549 814,58   | 0,00                                      |
| 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  | 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                                |
| 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                                      |
| Plan 3 kw. 2021  | -2 313 033,00              | 0,00  | 3 067 101,00                   | 1 154 068,00  | 400 000,00                                | 45 246,00  | 45 246,00                                 | 1 867 787,00   | 1 867 787,00                              |
| Wykonanie 2021   | -698 965,00                | 0,00  | 1 913 033,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 45 246,00  | 45 246,00                                 | 1 867 787,00   | 653 719,00                                |
| 2022             | -808 002,00                | 0,00  | 1 597 415,00                   | 1 189 413,00  | 400 000,00                                | 0,00   | 0,00                                      | 408 002,00   | 408 002,00                                |
| 2023             | 757 554,00                 | 757 554,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 687 668,00                 | 687 668,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 687 668,00                 | 687 668,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 363 137,00                 | 363 137,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 363 138,00                 | 363 138,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 363 136,60                 | 363 136,60  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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 2015   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 746 800,00                    | 746 800,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 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  | 810 443,67                                | 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  |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 754 068,00                    | 754 068,00   | 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  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 789 413,00                    | 789 413,00   | 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                                      | 687 668,00                    | 687 668,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 687 668,00                    | 687 668,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 363 137,00                    | 363 137,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 363 138,00                    | 363 138,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 363 136,60                    | 363 136,60   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |  |                          |        |   |   |   |
|                  |  | 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 2015   | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 510 286,98             | 0,00   | 1 219 212,46  | 1 769 027,04  |   |
| 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  |   |
| Plan 3 kw. 2021  | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 3 976 369,60             | 0,00   | 985 618,00  | 2 898 651,00  |   |
| Wykonanie 2021   | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 822 301,60             | 0,00   | 1 671 326,00  | 3 584 359,00  |   |
| 2022             | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 3 222 301,60             | 0,00   | 489 073,00  | 897 075,00  |   |
| 2023             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 464 747,60             | 0,00   | 757 554,00  | 757 554,00  |   |
| 2024             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 777 079,60             | 0,00   | 716 401,00  | 716 401,00  |   |
| 2025             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 089 411,60             | 0,00   | 855 495,00  | 855 495,00  |   |
| 2026             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 726 274,60               | 0,00   | 862 495,00  | 862 495,00  |   |
| 2027             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 363 136,60               | 0,00   | 868 495,00  | 868 495,00  |   |
| 2028             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 872 493,60  | 872 493,60  |   |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2015   | 0,00%   | x   | 14,31% | x   | x   | x   | x  |
| 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  |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00%   | 9,08%   | 10,89% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | 13,72%  | 15,73% | x   | x   | x   | x  |
| 2022             | 7,06%   | 4,69%   | 6,41%  | 13,28%  | 13,97%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 6,42%   | 6,42%   | 7,20%  | 12,15%  | 12,84%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 5,66%   | 5,88%   | 5,88%  | 11,59%  | 12,28%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 5,43%   | 6,71%   | x      | 10,73%  | 11,42%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,87%   | 6,67%   | x      | 8,94%   | 9,61%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,82%   | 6,67%   | x      | 8,08%   | 8,75%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 2,79%   | 6,67%   | x      | 6,59%   | 7,25%   | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 2015   | 19 522,42  | 19 522,42   | 19 522,42                                     | 285 114,19  | 285 114,19  | 285 114,19                                    | 29 516,82  | 29 516,82  | 24 885,84   |
| 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  |
| Plan 3 kw. 2021  | 639 208,00   | 639 208,00  | 609 882,00                                    | 1 969 023,00  | 1 969 023,00  | 1 969 023,00                                  | 666 495,00   | 666 495,00   | 605 608,00  |
| Wykonanie 2021   | 637 652,00   | 637 652,00  | 611 616,00                                    | 1 969 023,00  | 1 969 023,00  | 1 969 023,00                                  | 664 939,00   | 664 939,00   | 607 342,00  |
| 2022             | 138 600,00   | 138 600,00  | 130 987,00                                    | 300 814,00  | 300 814,00  | 300 814,00                                    | 141 111,00   | 141 111,00   | 130 987,00  |
| 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 <sup>x</sup> | 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 2015   | 273 390,27  | 273 390,27  | 227 272,93  | 3 456 120,00   | 0,00       | 3 456 120,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 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   |
| Plan 3 kw. 2021  | 2 379 340,00  | 2 379 340,00  | 1 969 023,00  | 673 825,00   | 625 825,00 | 48 000,00    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2021   | 2 379 340,00  | 2 379 340,00  | 1 969 023,00  | 673 825,00   | 625 825,00 | 48 000,00    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 263 122,00  | 263 122,00  | 263 122,00  | 167 081,00   | 139 081,00 | 28 000,00    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 745 722,00   | 0,00       | 745 722,00   | 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |  |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:   |  |  |  |  |  |
|                  |  |   |  |   |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |  |  |  |  |
| 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 2015   | 746 800,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 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   | 0,00   | 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   |
| Plan 3 kw. 2021  | 754 068,00   | 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   |
| 2022             | 789 412,03   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2023             | 757 553,57   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 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   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

<sup>x</sup> - 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  
uchwały nr Uchwała Nr XXVIII/209/21  
z dnia 2021-12-14

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 1 381 446,00             | 167 081,00 | 745 722,00 | 912 803,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 607 724,00               | 139 081,00 | 0,00       | 139 081,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 773 722,00               | 28 000,00  | 745 722,00 | 773 722,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 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: |   |                  |      | 607 724,00               | 139 081,00 | 0,00       | 139 081,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 607 724,00               | 139 081,00 | 0,00       | 139 081,00       |
| 1.1.1.2 | Dobra Edukacja   | Szkoła Podstawowa w Dubinach              | 2020             | 2022 | 607 724,00               | 139 081,00 | 0,00       | 139 081,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 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             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 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   |   |                  |      | 773 722,00               | 28 000,00  | 745 722,00 | 773 722,00       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 773 722,00               | 28 000,00  | 745 722,00 | 773 722,00       |
| 1.3.2.1 | Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Dubinach  | Urząd Gminy Hajnówka                      | 2022             | 2023 | 773 722,00               | 28 000,00  | 745 722,00 | 773 722,00       |

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXVII/209/21  
Rady Gminy Hajnówka  
z dnia 14 grudnia 2021 roku

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2022-2028.**

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Hajnówka za lata ubiegłe, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Hajnówka została przygotowana na lata 2022-2028.

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.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2028 przyjmuje się spodziewane możliwe osiągnięcia planowanych dochodów. Na ich wpływ będzie miała sytuacja gospodarcza kraju, która przełoży się na płacenie podatków a w szczególności: podatku dochodowego od osób fizycznych. W związku z przyjęciem Polskiego Ładu wysokość planowanych dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2023-2024 roku przyjmuje się na poziomie planu 2022 roku.

Wydatki bieżące własne związane z działalnością podstawową gminy planuje się na poziomie zbliżonym do roku 2021. Wzrost wydatków wystąpi w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń o planowane nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp. Począwszy od roku 2025 do 2028 roku przyjmuje się zbliżone wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza 2022 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W 2022 roku po stronie dochodów uwzględniono kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację programu 500+ do dnia 31 maja 2022 roku, natomiast od 2023 roku nie



uwzględniono kwot dotacji w tym zakresie. Począwszy od roku 2024 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Od 2025 roku planuje się stałe wielkości dochodów 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 2022 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 2021 rok.
- 2) Minister Finansów podał górne stawki podatków i opłat lokalnych na 2022 r. które z powodu inflacji wzrosły o 3,6 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 2021 roku po uwzględnieniu górnych i dolnych stawek ustalonych przez Ministerstwo Finansów. Podatek rolny przyjęto przy cenie żyta za kwintal 60,40 zł. Podatek leśny przyjęto w oparciu o średnią cenę drewna uzyskaną przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy w kwocie 212,26 zł za 1m<sup>3</sup>.
- 3) Opłaty lokalne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku.

##### **2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa:**

- 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych do budżetu na 2022 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 216 400,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej.

Do sprzedaży przeznaczono następujące działki:

obr. Czyżyki, dz. nr geod. 329, pow. 0,2240 ha, cena - 12 000,00 zł;  
obr. Dubicze Osoczne, dz. nr geod. 103/2, pow. 0,1732 ha, cena – 24 000,00 zł;  
obr. Nowosady, dz. nr geod. 710, pow. 0,1934 ha, cena – 26 400,00 zł;  
obr. Dubiny, dz. nr geod. 691/6, pow. 0,0984 ha, cena – 37 000,00 zł;  
obr. Nowoberezowo, dz. nr geod. 170/6, pow. 0,3165 ha, cena – 81 000,00 zł;  
obr. Borek, dz. nr geod. 108, pow. 0,3003 ha, cena - 31 000,00 zł.  
Wymienione wyżej nieruchomości posiadają aktualne operaty szacunkowe.

##### **3. Pozostałe dochody, odsetki od lokat bankowych na 2021 rok planuje się w wysokości**



przewidywanego wykonania za 2021 rok.

4. Subwencje i dotacje do budżetu na 2022 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

#### **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 2022-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wprowadzono przedsięwzięcie w ramach działania rewitalizacji społecznej i kształtowania kapitału społecznego. Projekt pod nazwą "Dobra Edukacja" jest realizowany przez Szkołę Podstawową w Dubinach w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego. Realizacja projektu planowana jest w okresie od dnia 01.12.2020 r. do dnia 30.06.2022 r. na łączną wartość 607 724,- zł, w tym: środki europejskie w kwocie 572 107,- zł, środki budżetu Państwa 33 654,- zł oraz środki własne w kwocie 1 963,- zł. Zgodnie z budżetem projektu na 2021 rok planuje się wydatki w kwocie 468 643,- zł natomiast na 2022 rok w kwocie 139 081,- zł.

W ramach realizacji przedsięwzięć majątkowych planuje się zrealizować zadanie inwestycyjne pod nazwą „Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Dubinach”.

Przedsięwzięcia majątkowe, związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych przyjmuje się w wartości szacunkowej 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.

Zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w latach 2021-2028 spowodowane jest dokonaniem likwidacji Szkoły Podstawowej w Nowokorninie w 2020 roku oraz nierealizowaniem programu 500+ od 1 czerwca 2022 roku.

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

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w latach 2023-2025 planuje się pozyskać z budżetu Państwa i innych źródeł.

Pozostałe wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2021.

Przy planowaniu wydatków budżetowych wzięto pod uwagę: poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2021, 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 2021 roku pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych. Nie przewidziano w 2022 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 2022;
- 7) pracownicze plany kapitałowe w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto;
- 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 2021 roku według stanu na dzień 31 października 2021 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku;
- 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 2022 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%.

#### **Przychody:**

Planowane przychody stanowią kwotę 1 597 415,00 zł, w tym:

- 1) przychody pochodzące z wolnych środków w kwocie 408 002,00 zł (środki otrzymane w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej),
- 2) przychody z zaciągniętych kredytów – 1 189 413,00 zł (w tym: 789 413,00 zł na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetowego 400 000,00 zł)

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

#### **Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 789 413,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika

faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 2 822 301,60 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

#### **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych:**

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 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 2021 r. poz. 305 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.

Ponadto w związku z pozyskaniem jednorazowych środków finansowych na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku nadwyżka operacyjna, czyli dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi uległa zmniejszeniu co wpłynęło negatywnie na kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2022 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.