

UCHWAŁA NR XLII/340/24
RADY GMINY HAJNÓWKA
z dnia 15 marca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka
na lata 2024-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Hajnówka postanawia:

- § 1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2024 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Dokonać zmian w wykazie przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Objasnienia przyjętych wartości i zmian stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLII/340/24
z dnia 2024-03-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	16 469 164,57	14 522 823,31	2 017 847,00	4 933,93	3 843 716,00	4 527 970,19	4 128 356,19	2 343 469,47	1 946 341,26	131 835,66	1 805 311,60
Wykonanie 2018	15 806 173,67	15 176 301,16	2 476 192,00	13 276,97	3 943 069,00	4 351 230,67	4 392 532,52	2 470 867,50	629 872,51	67 982,44	561 890,07
Wykonanie 2019	18 992 971,36	16 756 224,30	2 625 560,00	20 207,01	4 296 198,00	5 175 749,06	4 638 510,23	2 497 912,40	2 236 747,06	267 773,05	1 968 974,01
Wykonanie 2020	19 725 513,74	18 195 436,02	2 600 480,00	19 619,86	4 475 387,00	6 040 465,30	5 059 483,86	2 634 067,66	1 530 077,72	185 752,37	1 343 993,25
Wykonanie 2021	23 716 642,91	19 875 709,90	2 896 264,00	147 335,55	4 797 430,00	6 509 580,54	5 525 099,81	2 830 012,57	3 840 933,01	253 303,12	3 587 296,89
Wykonanie 2022	32 643 929,98	26 069 032,77	5 387 310,57	25 858,00	4 511 018,00	9 659 774,61	6 485 071,59	2 956 119,49	6 574 897,21	142 602,50	6 431 963,51
Plan 3 kw. 2023	34 097 910,00	19 734 883,00	2 603 320,00	120 609,00	6 014 709,00	3 277 799,00	7 718 446,00	3 290 218,00	14 363 027,00	234 500,00	14 128 194,00
Wykonanie 2023	30 960 389,84	21 161 665,49	2 603 320,00	120 609,00	6 658 528,60	4 324 900,17	7 454 307,72	3 345 934,61	9 798 724,35	78 342,29	9 720 049,96
2024	37 446 231,00	20 758 537,00	3 530 304,00	370 371,00	6 975 850,00	2 565 247,00	7 316 765,00	3 555 726,00	16 687 694,00	184 200,00	16 503 161,00
2025	27 520 743,00	20 435 743,00	3 675 046,00	385 556,00	6 411 478,00	2 524 330,00	7 439 333,00	3 758 766,00	7 085 000,00	0,00	7 085 000,00
2026	21 283 200,00	21 283 200,00	3 788 972,00	397 508,00	6 610 234,00	2 602 584,00	7 883 902,00	3 875 288,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 821 531,00	21 821 531,00	3 883 696,00	407 446,00	6 775 490,00	2 667 649,00	8 087 250,00	3 972 170,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 434 534,00	22 434 534,00	3 992 439,00	418 854,00	6 965 204,00	2 782 975,00	8 275 062,00	4 083 391,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 924 461,00	22 924 461,00	4 096 242,00	429 744,00	7 146 299,00	2 855 332,00	8 396 844,00	4 189 559,00	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. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	17 279 608,24	13 574 025,69	5 005 070,54	0,00	0,00	41 009,77	0,00	0,00	0,00	3 705 582,55	3 705 582,55	165 000,00
Wykonanie 2018	16 557 784,25	14 068 216,01	5 565 829,32	0,00	0,00	81 242,84	0,00	0,00	0,00	2 489 568,24	2 489 568,24	0,00
Wykonanie 2019	18 261 629,17	15 349 695,71	5 976 680,47	0,00	0,00	88 316,22	0,00	0,00	0,00	2 911 933,46	2 911 933,46	359 154,00
Wykonanie 2020	18 097 590,64	16 256 700,71	5 793 578,63	0,00	0,00	55 805,11	0,00	0,00	0,00	1 840 889,93	1 840 889,93	484 021,58
Wykonanie 2021	22 685 551,16	17 335 010,18	5 796 916,67	0,00	0,00	26 270,56	0,00	0,00	0,00	5 350 540,98	5 350 540,98	1 281 307,80
Wykonanie 2022	28 971 560,94	21 780 187,04	6 361 042,30	0,00	0,00	135 078,08	0,00	0,00	0,00	7 191 373,90	7 191 373,90	258 469,58
Plan 3 kw. 2023	34 955 597,00	18 747 274,00	7 501 464,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	16 208 323,00	16 208 323,00	1 139 168,00
Wykonanie 2023	29 350 312,85	18 073 951,83	7 049 485,27	0,00	0,00	121 307,36	0,00	0,00	0,00	11 276 361,02	11 276 361,02	55 549,14
2024	38 793 563,00	19 293 080,00	8 952 031,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	19 500 483,00	19 500 483,00	1 976 982,00
2025	26 626 075,00	19 439 556,00	8 855 751,00	0,00	0,00	124 070,00	0,00	0,00	0,00	7 186 519,00	7 186 519,00	0,00
2026	21 026 200,00	20 285 815,00	9 116 996,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	740 385,00	740 385,00	0,00
2027	21 564 531,00	20 824 242,00	9 356 317,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	740 289,00	740 289,00	0,00
2028	22 177 534,00	21 436 049,00	9 601 920,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	741 485,00	741 485,00	0,00
2029	22 667 461,00	21 926 542,00	9 749 169,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	740 919,00	740 919,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-810 443,67	0,00	2 026 445,59	0,00	0,00	0,00	0,00	46 445,59	46 445,59
Wykonanie 2018	-751 610,58	0,00	1 518 670,05	1 060 000,00	292 940,53	0,00	0,00	458 670,05	458 670,05
Wykonanie 2019	731 342,19	625 800,00	965 428,96	625 800,00	0,00	0,00	0,00	339 628,96	0,00
Wykonanie 2020	1 627 923,10	785 860,00	1 070 971,15	0,00	0,00	46 017,49	0,00	1 024 953,66	0,00
Wykonanie 2021	1 031 091,75	754 068,00	1 913 034,25	0,00	0,00	45 246,35	0,00	1 867 787,90	0,00
Wykonanie 2022	3 672 369,04	789 412,03	2 190 058,00	0,00	0,00	20 154,18	0,00	2 169 903,82	0,00
Plan 3 kw. 2023	-857 687,00	0,00	1 615 241,00	1 257 554,00	500 000,00	8 687,00	8 687,00	349 000,00	349 000,00
Wykonanie 2023	1 610 076,99	757 553,57	5 073 015,01	0,00	0,00	3 040 125,44	0,00	2 032 889,57	0,00
2024	-1 347 332,00	0,00	1 985 000,00	1 285 000,00	647 332,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2025	894 668,00	894 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	257 000,00	257 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	1 980 000,00	763 998,08	0,00	0,00	760 626,87	760 626,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	427 430,51	427 430,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	625 800,00	625 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	785 860,00	785 860,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	754 068,00	754 068,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	789 412,03	789 412,03	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	757 554,00	757 554,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	757 553,57	757 553,57	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	637 668,00	637 668,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	894 668,00	894 668,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	257 000,00	257 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 729 660,11	0,00	948 797,62	995 243,21
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	1 108 085,15	1 566 755,20
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	1 406 528,59	1 746 157,55
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 576 369,60	0,00	1 938 735,31	3 009 706,46
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 822 301,60	0,00	2 540 699,72	4 453 733,97
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 032 889,57	0,00	4 288 845,73	6 478 903,73
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 532 890,00	0,00	987 609,00	1 345 296,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 275 336,00	0,00	3 087 713,66	8 160 728,67
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922 668,00	0,00	1 465 457,00	2 165 457,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 028 000,00	0,00	996 187,00	996 187,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	771 000,00	0,00	997 385,00	997 385,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	514 000,00	0,00	997 289,00	997 289,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	257 000,00	0,00	998 485,00	998 485,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	997 919,00	997 919,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	27,99%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	7,03%	8,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	19,06%	19,52%	x	x	x	x
2024	4,44%	8,99%	10,00%	16,30%	17,88%	TAK	TAK
2025	5,69%	6,25%	x	16,04%	17,62%	TAK	TAK
2026	1,88%	5,85%	x	14,06%	15,77%	TAK	TAK
2027	1,68%	5,55%	x	13,08%	14,80%	TAK	TAK
2028	1,61%	5,38%	x	11,42%	13,14%	TAK	TAK
2029	1,53%	5,22%	x	9,45%	11,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	1 302,30	0,00	0,00	83 000,00	83 000,00	0,00	65 860,00	65 860,00	50 382,90
Wykonanie 2018	59 274,00	59 274,00	50 382,90	211 890,07	211 890,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	257 582,75	257 582,75	257 582,75	782 596,59	782 596,59	745 400,01	230 733,50	230 733,50	211 565,26
Wykonanie 2020	169 403,05	163 909,05	163 909,05	37 442,25	37 442,25	37 442,25	253 023,79	253 023,79	219 694,72
Wykonanie 2021	557 518,95	557 518,95	531 483,22	1 628 702,45	1 628 702,45	1 628 702,45	554 090,59	554 090,59	508 174,31
Wykonanie 2022	295 981,63	295 981,63	288 363,99	280 570,54	280 570,54	280 570,54	322 233,45	322 233,45	307 398,72
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	1 611 103,00	1 611 103,00	1 611 103,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 525 593,60	1 525 593,60	1 525 593,60	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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 2017	79 862,52	79 862,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	782 143,07	782 143,07	454 508,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	477 418,05	477 418,05	336 671,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	58 843,71	58 843,71	37 442,25	4 274,18	4 274,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 018 728,76	2 018 728,76	1 666 394,43	673 825,00	625 825,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	242 878,56	242 878,56	242 878,56	4 452 663,00	159 235,00	4 293 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 941 103,00	1 941 103,00	1 611 103,00	3 663 595,00	0,00	3 663 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 940 184,95	1 940 184,95	1 605 888,00	3 663 595,00	0,00	3 663 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 165 402,00	0,00	6 165 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 482 500,00	0,00	5 482 500,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	754 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	789 412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	757 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIII/340/24
z dnia 2024-03-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					11 667 890,00	6 165 402,00	5 482 500,00	0,00	0,00	9 784 902,00
1.a	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					11 667 890,00	6 165 402,00	5 482 500,00	0,00	0,00	9 784 902,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					11 667 890,00	6 165 402,00	5 482 500,00	0,00	0,00	9 784 902,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					11 667 890,00	6 165 402,00	5 482 500,00	0,00	0,00	9 784 902,00
1.3.2.1	Modernizacja (rozbudowa i przebudowa) dróg gminnych i powiatowych na terenie Gminy Hajnówka, zniszczonych w wyniku działań związanych z ochroną granicy państwa	Urząd Gminy Hajnówka	2024	2025	7 446 000,00	3 978 500,00	3 467 500,00	0,00	0,00	7 446 000,00	
1.3.2.2	Rozbudowa drogi wewnętrznej Stare Berezowo - Szostakowo	Urząd Gminy Hajnówka	2023	2025	2 171 988,00	147 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	289 000,00	
1.3.2.3	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Dubinach	Urząd Gminy Hajnówka	2024	2025	2 049 902,00	2 039 902,00	10 000,00	0,00	0,00	2 049 902,00	

XLII/340/24

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Hajnówka
z dnia 15 marca 2024 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Hajnówka na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hajnówka:

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 2 167 882,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 695 382,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 472 500,00 zł.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 067 882,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 500 382,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 567 500,00 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 347 332,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	35 278 349,00	+2 167 882,00	37 446 231,00
Dochody bieżące	20 063 155,00	+695 382,00	20 758 537,00
Subwencja ogólna	6 158 961,00	+816 889,00	6 975 850,00
Dotacje bieżące	2 424 909,00	+140 338,00	2 565 247,00
Pozostałe	7 578 610,00	-261 845,00	7 316 765,00
Podatek od nieruchomości	3 610 726,00	-55 000,00	3 555 726,00
Dochody majątkowe	15 215 194,00	+1 472 500,00	16 687 694,00
Wydatki ogółem	36 725 681,00	+2 067 882,00	38 793 563,00
Wydatki bieżące	18 792 698,00	+500 382,00	19 293 080,00
Wynagrodzenia i pochodne	8 574 922,00	+377 109,00	8 952 031,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 047 776,00	+123 273,00	10 171 049,00
Wydatki majątkowe	17 932 983,00	+1 567 500,00	19 500 483,00
Wynik budżetu	-1 447 332,00	+100 000,00	-1 347 332,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hajnówka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 100 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 985 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 085 000,00	-100 000,00	1 985 000,00
Wolne środki	800 000,00	-100 000,00	700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2024-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,44%	16,30%	TAK	17,88%	TAK
2025	5,69%	16,04%	TAK	17,62%	TAK
2026	1,88%	14,06%	TAK	15,77%	TAK
2027	1,68%	13,08%	TAK	14,80%	TAK
2028	1,61%	11,42%	TAK	13,14%	TAK
2029	1,53%	9,45%	TAK	11,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Hajnówka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka obejmuje również zmiany w

załączniku nr 2. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja (rozbudowa i przebudowa) dróg gminnych i powiatowych na terenie Gminy Hajnówka, zniszczonych w wyniku działań związanych z ochroną granicy państwa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 467 500,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 467 500,00 zł;
 - 2) Rozbudowa drogi wewnętrznej Stare Berezowo - Szostakowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 995 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 995 000,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 863 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Wartości wykazane w pozycjach wykonania budżetu za 2023 r. zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie danych wynikających ze sprawozdań za 2023 r.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.