

ZARZĄDZENIE NR 408/18
WÓJTA GMINY HAJNÓWKA

z dnia 9 listopada 2018 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2019 – 2025

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

- § 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2019 - 2025, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia;
- § 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Lucyna Smoktunowicz

Uchwała Nr
Rady Gminy Hajnówka
z dnia roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2019 – 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Rada Gminy Hajnówka postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hajnówka na lata 2019 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 - 2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,
- § 2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 4. Traci moc Uchwała Nr XXXVII/169/17 Rady Gminy Hajnówka z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2018– 2025
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Hajnówka z dnia

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:						w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Lp	1											
Wykonanie 2016	14 413 348,50	13 800 259,29	1 798 002,00	3 530,18	4 022 156,86	2 298 739,82	3 742 602,00	2 575 602,39	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	4 042 496,54	2 343 469,47	3 843 716,00	2 527 295,69	1 946 341,26	131 835,66	1 805 311,60	
Plan 3 kw. 2018	16 644 809,00	15 154 859,00	2 328 236,00	20 000,00	4 495 545,00	2 630 178,00	3 943 069,00	4 204 815,00	1 489 950,00	145 000,00	1 344 950,00	
Wykonanie 2018	16 499 809,00	15 054 859,00	2 308 236,00	20 000,00	4 369 338,00	2 518 040,00	3 943 069,00	4 204 815,00	1 444 950,00	100 000,00	1 344 950,00	
2019	16 783 479,00	14 940 868,00	2 600 987,00	20 000,00	4 507 965,00	2 630 000,00	4 256 750,00	3 410 286,00	1 842 611,00	155 000,00	1 687 611,00	
2020	15 935 393,00	15 335 393,00	2 600 987,00	20 000,00	4 507 965,00	2 630 000,00	4 256 750,00	3 746 675,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	
2021	15 964 916,00	15 364 916,00	2 600 987,00	20 000,00	4 521 873,47	2 622 372,81	4 200 705,00	3 746 675,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	
2022	14 825 775,57	14 825 775,57	2 373 888,00	10 000,00	4 221 873,47	2 422 372,81	4 000 705,00	3 746 675,00	0,00	0,00	0,00	
2023	14 825 775,57	14 825 775,57	2 373 888,00	10 000,00	4 221 873,47	2 422 372,81	4 000 705,00	3 746 675,00	0,00	0,00	0,00	
2024	14 825 775,57	14 825 775,57	2 373 888,00	10 000,00	4 221 873,47	2 322 372,81	4 000 705,00	3 746 675,00	0,00	0,00	0,00	
2025	14 825 345,06	14 825 345,06	2 373 888,00	10 000,00	4 221 873,47	2 322 372,81	4 000 705,00	3 746 675,00	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 2013 r. poz. 865 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
				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 zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy) x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2016	14 439 318,08	12 775 235,49	0,00	0,00	0,00	37 745,64	37 745,64	0,00	0,00	1 664 082,59	
Wykonanie 2017	17 279 608,24	13 574 025,69	0,00	0,00	0,00	41 009,77	41 009,77	0,00	0,00	3 705 582,55	
Plan 3 kw. 2018	18 163 479,00	14 701 261,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 462 218,00	
Wykonanie 2018	17 563 479,00	14 501 261,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 062 218,00	
2019	16 783 479,00	14 087 791,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 695 688,00	
2020	15 166 193,00	14 246 193,00	0,00	0,00	x	87 000,00	87 000,00	0,00	0,00	920 000,00	
2021	15 132 356,00	14 361 216,00	0,00	0,00	x	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	771 140,00	
2022	14 007 871,54	13 875 871,54	0,00	0,00	x	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	132 000,00	
2023	14 039 730,00	13 907 730,00	0,00	0,00	x	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	132 000,00	
2024	14 247 515,57	13 915 515,57	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	332 000,00	
2025	14 247 085,06	13 930 516,06	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	316 569,00	

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

Wyszczególnienie	5	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2	6		7	8.1	8.2	
				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x							
Rozchody budżetu x													Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp													
Wykonanie 2016	758 100,00	758 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 286,98	0,00	1 025 023,80	1 100 733,97	
Wykonanie 2017	760 626,87	760 626,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 729 660,11	0,00	948 797,62	995 243,21	
Plan 3 kw. 2018	427 431,00	427 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 789 660,11	0,00	453 598,00	912 268,00	
Wykonanie 2018	427 430,51	427 430,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	553 598,00	1 012 268,05	
2019	625 800,00	625 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	853 077,00	853 077,00	
2020	769 200,00	769 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 029,60	0,00	1 089 200,00	1 089 200,00	
2021	832 560,00	832 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 469,60	0,00	1 003 700,00	1 003 700,00	
2022	817 904,03	817 904,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 942 565,57	0,00	949 904,03	949 904,03	
2023	786 045,57	786 045,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 520,00	0,00	918 045,57	918 045,57	
2024	578 260,00	578 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 260,00	0,00	910 260,00	910 260,00	
2025	578 260,00	578 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894 829,00	894 829,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	Wykonanie 2016	5,52%	0,00	5,52%	7,29%	X	X	X	X
	Wykonanie 2017	4,87%	0,00	4,87%	6,56%	X	X	X	X
	Plan 3 kw. 2018	3,17%	0,00	3,17%	3,60%	X	X	X	X
	Wykonanie 2018	3,08%	0,00	3,08%	3,96%	X	X	X	X
	2019	4,32%	0,00	4,32%	6,01%	5,82%	5,94%	TAK	TAK
	2020	5,37%	0,00	5,37%	7,46%	5,39%	5,51%	TAK	TAK
	2021	5,68%	0,00	5,68%	6,91%	5,69%	5,81%	TAK	TAK
	2022	5,90%	0,00	5,90%	6,41%	6,79%	6,79%	TAK	TAK
	2023	5,52%	0,00	5,52%	6,19%	6,93%	6,93%	TAK	TAK
	2024	4,07%	0,00	4,07%	6,14%	6,50%	6,50%	TAK	TAK
	2025	3,93%	0,00	3,93%	6,04%	6,25%	6,25%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wyatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	5 079 292,68	1 815 043,62	2 047 505,00	0,00	2 047 505,00	738 276,00	820 806,59	105 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	5 012 970,54	1 864 836,54	0,00	0,00	0,00	2 187 588,00	1 352 994,55	165 000,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	5 934 518,00	2 189 229,00	0,00	0,00	0,00	2 246 218,00	1 210 000,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	5 676 740,00	2 012 832,00	0,00	0,00	0,00	2 046 218,00	1 016 000,00	0,00
2019	0,00	0,00	6 079 905,00	2 148 593,00	0,00	0,00	0,00	2 305 688,00	290 000,00	100 000,00
2020	769 200,00	769 200,00	5 643 220,42	1 964 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	0,00
2021	832 560,00	832 560,00	5 643 220,42	1 964 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	771 140,00	0,00
2022	817 904,03	817 904,03	5 643 220,42	1 964 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00
2023	786 045,57	786 045,57	5 643 220,42	1 964 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00
2024	578 260,00	578 260,00	5 643 220,42	1 964 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 000,00	0,00
2025	578 260,00	578 260,00	5 643 220,42	1 964 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 569,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyłącznie z wyłączeniem z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	5 363,42	5 363,42	0,00	24 417,28	24 417,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 302,30	1 302,30	0,00	83 000,00	0,00	0,00	65 860,00	50 382,90	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	994 950,00	718 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	59 274,00	50 382,90	0,00	211 890,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	316 172,00	316 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1				
Wykonanie 2016	2 149,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2017	79 862,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2018	1 107 950,00	718 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	12 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	371 967,00	316 172,00	0,00	55 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	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				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.8.1	13.1	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019– 2025 Gminy Hajnówka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019 – 2025 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 oraz podatku rolnego, którego wielkość uzależniona jest od wskaźników cen skupu żyta. W roku 2019 przyjmuje się wysokości dochodów bieżących własnych na poziomie zbliżonym do roku 2018 w związku z tym iż nie podjęto uchwał zwiększających stawki podatków od nieruchomości, stawek podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych. Wydatki bieżące własne związane z działalnością podstawową gminy planuje się na poziomie zbliżonym do roku 2018. Wzrost wydatków wystąpi w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Począwszy od roku 2022 do 2025 roku przyjmuje się stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza 2019 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Ponadto począwszy od 2020 roku po stronie dochodów uwzględniono kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację programu 500+. Począwszy od roku 2022 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Od 2022 roku planuje się stałe wielkości z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Hajnówka na 2019 rok w oparciu o kalkulację dochodów i wydatków budżetowych sporządzoną według następujących zasad:

Dochody:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:
 - 1) Minister Finansów podał górne stawki podatków i opłat lokalnych na 2019 r. Z powodu inflacji wzrosły o 1,6 proc. Stawki podatków od nieruchomości na dzień opracowania projektu budżetu nie zostały zwaloryzowane. W związku z tym wielkości wpływów z omawianych podatków zostały przyjęte na poziomie 2018 roku. Dochody z podatku od środków transportowych zostaną na poziomie 2018 roku po uwzględnieniu górnych i dolnych stawek wynikających ustalonych przez Ministerstwo Finansów.
 - 2) Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się na poziomie roku 2018.
 - 3) Opłaty lokalne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2018 roku.
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2019 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów;
 - 2) Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2018 rok.

Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie. Do budżetu przyjmuje się nieco ponad 30% wartości szacunkowej majątku przeznaczonego do sprzedaży w 2019 roku z uwagi na brak zainteresowania kupnem. Przeznaczono do sprzedaży następujące działki:

- obr. Dubiny, dz. nr geod. 666/4, pow. 0,8049 ha, cena - 130 900,- zł;
- obr. Dubiny, dz. nr geod. 667/1, pow. 0,2900 ha, cena – 50 000,- zł;
- obr. Dubiny, dz. nr geod. 674/1, pow. 0,3400 ha, cena – 65 000,- zł;
- obr. Lipiny, dz. nr geod. 124/36, pow. 0,1173 ha, cena – 45 000,- zł;

- obr. Lipiny, dz. nr geod. 15/6, pow. 0,0967 ha, cena – 34 200,- zł;
- obr. Lipiny, dz. nr geod. 15/18, pow. 0,0960 ha, cena – 34 000,- zł;
- obr. Borysówka, dz. nr geod. 381, pow. 0,2500 ha, cena – 34 000,- zł;
- obr. Wygoda, dz. nr geod. 18/1, pow. 0,3000 ha, cena – 45 000,- zł;
- obr. Kotówka, dz. nr geod. 53, pow. 0,7900 ha, cena - 43 600,- zł;
- obr. Nowosady, dz. nr geod. 231 o pow. 0,9200 ha, cena – 22 000,- zł;
- obr. Sawiny Gród, dz. nr geod. 111 o pow. 0,2900 ha, cena - 20 000,- zł;
- obr. Trywieża, dz. nr geod. 173 o pow. 0,2800 ha, cena - 22 000,- zł;
- obr. Wasilkowo, dz. nr geod. 94 o pow. 0,2600 ha, cena - 20 000,- zł.

Wymienione wyżej nieruchomości posiadają aktualne operaty szacunkowe.

3. Pozostałe dochody, odsetki od lokat bankowych na 2019 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2018 rok.
4. Subwencje i dotacje do budżetu na 2019 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

Wydatki:

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

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych przewiduje się w 2019 r. wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy o 5,6%.

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

W ramach przedsięwzięć inwestycyjnych majątkowych, związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych przyjmuje się wartości szacunkowe do wysokości możliwych środków własnych i środków pozyskanych z zewnątrz. Na wymienione zadania w załączniku nr 2 zostaną złożone wnioski o pozyskanie środków z odpowiednio dostępnych programów dysponujących funduszami unijnymi, budżetu państwa oraz funduszu leśnego. W zakresie zapewnienia ciągłości działania jednostki przewiduje się realizację przedsięwzięć w ramach zawartych umów na okres roczny i na czas nieokreślony oraz realizację programów przyjętych przez Radę Gminy.

Wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018.

Przy planowaniu wydatków budżetowych wzięto pod uwagę: poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2018, 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 2018 roku pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 5,6% wskaźnikiem wzrostu; nagrody planowane są w wysokości 2% planowanego funduszu płac.
- 4) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej ;
- 5) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych;
- 6) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2019 ;
- 7) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela;
- 8) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2018 roku według stanu na dzień 31 października 2018 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku.
- 9) programy gminne przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii będą finansowane z dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 10) wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi będą pokrywane z uzyskanych wpływów z odpłatności od mieszkańców za wykonywanie przez gminę tego zadania;
- 11) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostaną zaplanowane adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2019 rok.

Przyjmuje się, że w projekcie budżetu gminy rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane wyniesie do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego wyniesie powyżej 0,5%.

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

- 1) Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej Borysówka – Olchowa Kładka – II etap z Funduszy Leśnych w wysokości 650 000,00 zł oraz z budżetu państwa w wysokości 600 000,00 zł;
- 2) Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej mleczarni w Dubiczach Osocznych na Klub Integracji Społecznej wraz z rozbudową i przebudową w wysokości 316 172,00 zł ze środków unijnych;
- 3) Utworzenie Klubu Senior+ w Dubinach – przebudowa części budynku Centrum Ekumeniczno – Etnograficznego w Dubinach dla potrzeb Klubu Senior+ w Dubinach wraz z budową instalacji zbiornikowej na gaz płynny o poj. 2 700 l w wysokości 121 439,00 zł z budżetu państwa.

Przychody:

W 2019 roku planuje się przychody z tytułu pożyczek i kredytów bankowych w kwocie 625 800,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 625 800,00 zł.

Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie umów zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki” i określa wysokość deficytu. W roku 2019 nie planuje się deficytu budżetu. Spląty pożyczek i kredytów pokryte zostaną przychodami z tytułu kredytów zaciągniętych w 2019 roku. Wynik w poszczególnych latach 2020 – 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały powinien się zamykać nadwyżką budżetową, która zostanie przeznaczona na splatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych .

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

W celu ustalenia prawidłowości kwoty splat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wykupów wyemitowanych papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji w danym roku budżetowym w świetle art. 243 ustalono dwa wskaźniki i porównano ich wielkości. Pierwszym z nich jest stosunek splat zobowiązań w roku budżetowym do planowanej kwoty dochodów ogółem budżetu na 2019 rok i wynosi on 4,32% Drugim jest wskaźnik uśrednionej z ostatnich 3 lat relacji wykonanych za 2016 r. i 2017 r. oraz planowanych za 3 kwartały 2018 r. dochodów bieżących powiększonych o dochody majątkowe który wynosi 5,94%. Porównując dwa wskaźniki należy podkreślić iż średnia za 3 lata poprzedzające czyli 5,94% jest wyższa niż relacja splat do dochodów ustalona dla roku 2019, co potwierdza prawidłowość uchwalonego na rok 2019 budżetu w zakresie stosunku planowanych splat zobowiązań z tytułów dłużnych do dochodów budżetu na 2019 roku.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot