

Zarządzenie Nr 261/2020
WÓJTA GMINY HAJNÓWKA
z dnia 12 listopada 2020 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2021 – 2028

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

- §1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2021 - 2028, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia;
- §2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
- §3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Lucyna Smoktunowicz

Uchwała Nr
Rady Gminy Hajnówka
z dnia roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2021 – 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Hajnówka postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Hajnówka na lata 2021 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2022, 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.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XV/97/19 Rady Gminy Hajnówka z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hajnówka na lata 2020– 2028

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady
Jarosław Kot

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 261/2020
z dnia 2020-11-12

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 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
Plan 3 kw. 2020	17 751 399,00	17 506 405,00	2 676 776,00	20 000,00	4 400 978,00	5 325 506,00	5 083 145,00	2 658 880,00	244 994,00	201 000,00	43 994,00
Wykonanie 2020	18 222 350,00	17 477 356,00	2 526 552,00	10 000,00	4 400 978,00	5 456 681,00	5 083 145,00	2 658 880,00	744 994,00	201 000,00	543 994,00
2021	17 612 713,00	17 391 443,00	2 675 700,00	10 000,00	4 458 737,00	5 229 953,00	5 017 053,00	2 626 000,00	221 270,00	220 870,00	0,00
2022	17 973 244,00	17 523 244,00	2 675 700,00	10 000,00	4 500 352,00	5 300 953,00	5 036 239,00	2 700 000,00	450 000,00	50 000,00	400 000,00
2023	18 141 385,00	17 641 385,00	2 675 700,00	10 000,00	4 620 352,00	5 300 674,00	5 034 659,00	2 750 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2024	18 058 107,00	17 758 107,00	2 777 692,00	20 000,00	4 720 352,00	5 300 674,00	4 939 389,00	2 800 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2025	18 058 307,00	17 858 307,00	2 777 692,00	20 000,00	4 720 352,00	5 300 674,00	5 039 589,00	2 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2026	17 837 863,00	17 837 863,00	2 777 692,00	20 000,00	4 720 352,00	5 300 674,00	5 019 145,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 912 207,00	17 912 207,00	2 777 692,00	20 000,00	4 720 352,00	5 300 674,00	5 093 489,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 012 207,00	18 012 207,00	2 777 692,00	20 000,00	4 720 352,00	5 300 674,00	5 193 489,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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	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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 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
Plan 3 kw. 2020	18 822 369,00	16 716 082,00	6 281 221,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	2 106 287,00	2 106 287,00	504 000,00
Wykonanie 2020	18 262 145,00	16 155 858,00	6 131 221,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	2 106 287,00	2 106 287,00	504 000,00
2021	18 643 888,00	16 189 888,00	5 831 900,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 454 000,00	2 454 000,00	160 000,00
2022	17 133 831,97	16 283 831,97	6 000 000,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2023	17 283 831,43	16 383 831,43	6 000 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2024	17 263 267,00	16 463 267,00	6 000 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2025	17 263 467,00	16 563 467,00	6 000 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2026	17 479 335,00	16 679 335,00	6 000 000,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2027	17 553 679,00	16 753 679,00	6 000 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2028	17 653 679,00	16 853 679,00	6 000 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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	0,00	965 428,96	625 800,00	0,00	0,00	0,00	339 628,96	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 070 970,00	0,00	1 856 830,00	785 860,00	0,00	46 017,00	46 017,00	1 024 953,00	1 024 953,00
Wykonanie 2020	-39 795,00	0,00	1 456 830,00	385 860,00	0,00	46 017,00	39 795,00	1 024 953,00	0,00
2021	-1 031 175,00	0,00	1 785 243,00	1 154 068,00	400 000,00	131 175,00	131 175,00	500 000,00	500 000,00
2022	839 412,03	839 412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	857 553,57	857 553,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	794 840,00	794 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	794 840,00	794 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	358 528,00	358 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	358 528,00	358 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	358 528,00	358 528,00	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 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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	785 860,00	785 860,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	754 068,00	754 068,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	839 412,03	839 412,03	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	857 553,57	857 553,57	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	794 840,00	794 840,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	794 840,00	794 840,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	358 528,00	358 528,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	358 528,00	358 528,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	358 528,00	358 528,00	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 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	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	790 323,00	1 861 293,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 962 229,60	0,00	1 321 498,00	2 392 468,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 362 229,60	0,00	1 201 555,00	1 832 730,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 522 817,57	0,00	1 239 412,03	1 239 412,03	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 665 264,00	0,00	1 257 553,57	1 257 553,57	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 870 424,00	0,00	1 294 840,00	1 294 840,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 075 584,00	0,00	1 294 840,00	1 294 840,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	717 056,00	0,00	1 158 528,00	1 158 528,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	358 528,00	0,00	1 158 528,00	1 158 528,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 528,00	1 158 528,00	

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 2018	0,00%	x	11,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,99%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,88%	9,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	11,32%	12,99%	x	x	x	x
2021	7,02%	11,95%	13,77%	11,86%	13,02%	TAK	TAK
2022	7,56%	10,84%	11,25%	12,76%	13,92%	TAK	TAK
2023	7,48%	10,72%	10,72%	11,52%	12,67%	TAK	TAK
2024	6,74%	10,76%	10,76%	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2025	6,53%	10,51%	x	10,91%	10,91%	TAK	TAK
2026	2,96%	9,34%	x	10,76%	11,25%	TAK	TAK
2027	2,90%	9,24%	x	10,29%	10,78%	TAK	TAK
2028	2,84%	9,14%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK

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 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
Plan 3 kw. 2020	185 673,00	180 179,00	180 179,00	37 443,00	37 443,00	37 443,00	265 235,00	265 235,00	231 690,00
Wykonanie 2020	316 848,00	311 354,00	311 354,00	37 443,00	37 443,00	37 443,00	265 235,00	265 235,00	231 690,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 175,00	152 175,00	131 175,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	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 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
Plan 3 kw. 2020	58 845,00	58 845,00	37 443,00	9 281,00	9 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	58 845,00	58 845,00	37 443,00	9 281,00	9 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	200 175,00	152 175,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	795 722,00	0,00	795 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 spłata 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 2018	427 430,51	0,00	0,00	0,00	x	x	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
Plan 3 kw. 2020	785 860,00	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
2021	754 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	839 412,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	807 553,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	694 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	694 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	57 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	57 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	57 172,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 261/2020
z dnia 2020-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 005 178,00	200 175,00	795 722,00	1 005 178,00
1.a	- wydatki bieżące				161 456,00	152 175,00	0,00	161 456,00
1.b	- wydatki majątkowe				843 722,00	48 000,00	795 722,00	843 722,00
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:				161 456,00	152 175,00	0,00	161 456,00
1.1.1	- wydatki bieżące				161 456,00	152 175,00	0,00	161 456,00
1.1.1.1	Klub Integracji Społecznej w Gminie Hajnówka -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Hajnówce	2020	2021	161 456,00	152 175,00	0,00	161 456,00
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				843 722,00	48 000,00	795 722,00	843 722,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				843 722,00	48 000,00	795 722,00	843 722,00
1.3.2.1	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Dubinach -	Urząd Gminy Hajnówka	2020	2022	773 722,00	28 000,00	745 722,00	773 722,00
1.3.2.3	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej kotłowni PGR w Nowoberezowie z przeznaczeniem na Centrum Aktywności Wiejskiej wraz z rozbiórką komina -	Urząd Gminy Hajnówka	2021	2022	70 000,00	20 000,00	50 000,00	70 000,00

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

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2028 Gminy Hajnówka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 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 epidemią COVID-19 wysokość planowanych dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2022-2023 roku przyjmuje się na poziomie planu 2021 roku.

Wydatki bieżące własne związane z działalnością podstawową gminy planuje się na poziomie zbliżonym do roku 2020. Wzrost wydatków wystąpi w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Począwszy od roku 2024 do 2028 roku przyjmuje się zbliżone wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza 2021 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Ponadto począwszy od 2021 roku po stronie dochodów uwzględniono kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację programu 500+. Począwszy od roku 2023 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Od 2024 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 2021 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 2020 rok.
- 2) Minister Finansów podał górne stawki podatków i opłat lokalnych na 2021 r. które z powodu inflacji wzrosły o 3,9 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 2020 roku po uwzględnieniu górnych i dolnych stawek ustalonych przez Ministerstwo Finansów.

Podatek rolny przyjęto przy cenie żyta za kwintal 57,60 zł. Podatek leśny przyjęto w oparciu o średnią cenę drewna uzyskaną przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy w kwocie 196,84 zł za 1m³. Projektowane dochody z tytułu podatku od środków

transportowych przyjęto na poziomie 2020 roku.

- 3) Opłaty lokalne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2021 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów;
- 2) Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok.

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

Przeznaczono do sprzedaży następujące działki:

- obr. Orzeszkowo, dz. nr geod. 217/3, pow. 0,1000 ha, cena - 22 000,00 zł;
- obr. Nowosady, dz. nr geod. 710, pow. 0,1934 ha, cena – 33 000,00 zł;
- obr. Lipiny, dz. nr geod. 124/36, pow. 0,1173 ha, cena – 60 270,00 zł;
- obr. Dubiny, dz. nr geod. 667/1, pow. 0,2900 ha, cena – 65 500,00 zł;
- obr. Dubiny, dz. nr geod. 691/6, pow. 0,0984 ha, cena - 37 100,00 zł.

Wymienione wyżej nieruchomości posiadają aktualne operaty szacunkowe.

1. Pozostałe dochody, odsetki od lokat bankowych na 2021 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2020 rok.
2. Subwencje i dotacje do budżetu na 2021 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 2021 r. wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy o 3,4%.

Wprowadzono przedsięwzięcie w ramach działania rewitalizacji społecznej i kształtowania kapitału społecznego. Projekt pod nazwą "Klub Integracji Społecznej w Gminie Hajnówka" będzie realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Hajnówce w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Realizacja projektu dotyczy okresu od dnia 03.11.2020 r. do dnia 30.10.2021 r. na łączną wartość 161 456,00 zł, w tym: środki europejskie w kwocie 140 456,00 zł oraz środki własne w kwocie 21 000,00 zł. Zgodnie z budżetem projektu na 2020 rok wydatki stanowią kwotę 9 281,00 zł natomiast na 2021 rok kwotę 152 175,00 zł.

W ramach realizacji przedsięwzięć majątkowych planuje się zrealizować następujące zadania:

1. „Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Dubinach”;
2. „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej kotłowni PGR w Nowoberezowie z przeznaczeniem na Centrum Aktywności Wiejskiej wraz z rozbiórką komina”.

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.

Na dzień dzisiejszy w latach 2022-2028 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 2022-2025 planuje się pozyskać z budżetu państwa i innych źródeł.

Wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2020.

Przy planowaniu wydatków budżetowych wzięto pod uwagę: poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2020, 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 2020 roku pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 3,4% 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 2021;

- 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 2020 roku według stanu na dzień 31 października 2020 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;

11) wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi będą pokrywane z uzyskanych wpływów z odpłatności od mieszkańców za wykonywanie przez gminę tego zadania;

12) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostaną zaplanowane adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2021 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 1 785 243,00 zł, w tym:

1) przychody pochodzące z wolnych środków w kwocie 500 000,00 zł (środki otrzymane w 2020 roku z Funduszu Inwestycji Lokalnych na dofinansowanie inwestycji planowanej na 2021 rok),

2) przychody wynikające z rozliczenia środków europejskich w kwocie 131 175,00 zł (środki europejskie otrzymane w 2020 roku na realizację projektu Klub Integracji Społecznej w Gminie Hajnówka)

3) przychody z zaciągniętych kredytów – 1 154 068,00 zł (w tym: 754 068,00 zł na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetowego 400 000,00 zł)

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 754 068,00 zł.

Wynik budżetu

Przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok do planu uległo zmniejszeniu o kwotę 1 031 175,00 zł. Na zmniejszenie wyniku budżetu wpłynęło:

1) otrzymanie środków z Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500 000,00 zł;

2) pozyskanie środków z budżetu UE w kwocie 131 175,00 zł;

3) zmniejszenie planowanego wykonania wydatków o kwotę 400 000,00 zł.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”, która określa wysokość deficytu. W roku 2021 deficyt budżetu wynosi 1 154 068,00 zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w kwocie 500 000,00 zł, zaciągniętych kredytów w kwocie 400 000,00 zł oraz z

nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 131 175,00 zł o których mowa w art. 217 ust. pkt. 8 Ustawy o finansach publicznych.

Wynik w poszczególnych latach 2022 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały powinien się zamykać nadwyżką budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

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

W celu ustalenia prawidłowości kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, wykupów wyemitowanych papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalnych kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji w danym roku budżetowym w świetle art. 243 ustalono dwa wskaźniki i porównano ich wielkości. Pierwszym z nich jest wskaźnik rat kapitałowych wraz z odsetkami który wynosi on 7,02%. Drugim jest wskaźnik uśrednionej z ostatnich 3 lat relacji wykonanych za 2018 r. i 2019 r. oraz planowanych za 3 kwartały 2020 r. dochodów bieżących powiększonych o dochody majątkowe który wynosi 11,86%. Porównując dwa wskaźniki należy podkreślić iż średnia za 3 lata poprzedzające czyli 11,86% jest wyższa niż relacja spłat do dochodów ustalona dla roku 2020, co potwierdza prawidłowość uchwalonego na rok 2021 budżetu w zakresie stosunku planowanych spłat zobowiązań z tytułów dłużnych do dochodów budżetu na 2021 roku.

Ponadto w związku z dokonaniem w 2020 roku likwidacji jednostki budżetowej nadwyżka operacyjna, czyli dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi uległa zwiększeniu co wpłynęło pozytywnie na kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady

Jarosław Kot