

**ZARZĄDZENIE NR 135/2018**  
**BURMISTRZA MIASTA SEJNY**

z dnia 13 listopada 2018 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2019-2024**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn.zm.) oraz Uchwały Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Burmistrz Miasta Sejny

**zarządza, jak następuje:**

§ 1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2019-2024, w formie projektu uchwały Rady Miasta Sejny wraz z załącznikami, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miasta Sejny i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Suwałkach.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sejny

  
Arkadiusz Adam Nowalski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 135/2018  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 13 listopada 2018 r.

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIASTA SEJNY**  
**z dnia .....**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2019-2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, 240 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.)

Rada Miasta Sejny uchwała, co następuje:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sejny na lata 2019 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.
- § 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Miasta  
Sejny

**Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2024** Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:								
		w tym:										w tym:								
		Dochody bieżące	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																			
Formula	[1.1]*[1.2]																			
Wykonanie 2016	20143093,96	19627549,12	3131579	41853,51	3492867,53	2029977,9	6724549	4923796,56	515544,84	483961,97	30487,87									
Wykonanie 2017	22658099,51	22053805,23	3353513	82744,18	3597941,02	2061060,56	6753158	5775085,09	604294,28	603199,28	0									
Plan 3 kw. 2018	24600386,35	22009815,28	3608013	60000	3695705	2150000	7254166	6077381,28	2590571,07	500000	2089471,07									
Wykonanie 2018	21181848,52	20447129,92	3403000	120000	3800000	2000000	7239792	6077381,28	734718,6	450000	284718,6									
2019	22452045	22150945	4248862	80000	3766205	2150000	7552118	5438459,71	301100	300000	0									
2020	23070685,79	22869685,79	4459180,67	100000	3952632	2256425	7925947	5557854	201000	200000	0									
2021	23690301	23539301	4590280	110000	4068839	2322764	8158970	5721255	151000	150000	0									
2022	24367098	24316098	4723398	120000	4074995	2372934	8395580	5887172	51000	50000	0									
2023	24316098	24316098	4723398	120000	4074995	2372934	8395580	5887172	0	0	0									
2024	24316098	24316098	4723398	120000	4074955	2372934	8395580	5887172	0	0	0									

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. 885 z póź. 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.

Wyszczególnienie+ D22:CB39ie	Wydatki ogółem	z tego:									
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:	
			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy							
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	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2016	18631779,55	18631779,55	0	0	0	352237,71	352237,71	0	0	42621	
Wykonanie 2017	20832788,18	20782222,17	0	0	0	292542,35	292542,35	0	0	50566,01	
Plan 3 kw. 2018	24854717,35	21177676,16	0	0	0	300000	300000	0	0	3577041,19	
Wykonanie 2018	20755727,75	19987600	0	0	0	230000	230000	0	0	768127,75	
2019	21602334	21602334	0	0	0	250000	250000	0	0	0	
2020	21588365,79	21588365,79	0	0	0	210000	210000	0	0	0	
2021	22410901	22410901	0	0	0	160000	160000	0	0	0	
2022	23211286	23211286	0	0	0	110000	110000	0	0	0	
2023	24248098	24248098	0	0	0	10000	10000	0	0	0	
2024	24247498	24247498	0	0	0	5000	5000	0	0	0	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:						
				w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy		na pokrycie deficytu budżetu	4.2.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	1468693,41	865111,85	0	0	865111,85	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1825311,33	977753,26	0	0	977753,26	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	-254331	1579600	0	0	1375000	49731	204600	204600	0	0
Wykonanie 2018	426120,77	1580106,59	0	0	1375506,59	49731	204600	204600	0	0
2019	849711	773545	0	0	773545	0	0	0	0	0

2020	1482320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1279400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1155812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	68000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	68600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2016	1356052	1356052	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2017	1427558	1427558	0	0	0	0	0	
Plan 3 kw. 2018	1325269	1325269	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2018	1325269	1325269	0	0	0	0	0	
2019	1623256	1623256	0	0	0	0	0	
2020	1482320	1482320	0	0	0	0	0	
2021	1279400	1279400	0	0	0	0	0	
2022	1155812	1155812	0	0	0	0	0	
2023	68000	68000	0	0	0	0	0	
2024	68600	68600	0	0	0	0	0	

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	6	7	8.1	8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] + [4.2] - ([2.] - [2.1])		
Formula			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] + [4.2] - ([2.] - [2.1])		
Wykonanie 2016	9941073,63	0	995769,57	1860881,42		
Wykonanie 2017	8018578,74	0	1271583,06	2249336,32		
Plan 3 kw. 2018	6647909,74	0	832139,12	2207139,12		
Wykonanie 2018	6647909,74	0	459529,92	1835036,51		
2019	4774653,74	0	548611	1322156		
2020	3042333,74	0	1281320	1281320		
2021	1512933,74	0	1128400	1128400		
2022	136600	0	1104812	1104812		
2023	68600	0	68000	68000		
2024	0	0	68600	68600		

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczegółności 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 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań												
Wyszczególnienie				Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu zaciągnięcia zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (Wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego oraz plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1			
Formula	$([2.1.1] + [2.1.3.1]) / [5.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1]) / [5.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1]) / [5.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1]) / [5.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1]) / [5.1] / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1]) / [5.1] / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	TAK	TAK	
Wykonanie 2016	8,48%	8,48%	0	8,48%	7,35%	9,6	9,61	9,7	9,71	TAK	TAK	

Wykonanie 2017	7,59%	7,59%	0	7,59%	8,27%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	6,61%	6,61%	0	6,61%	5,42%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	7,34%	7,34%	0	7,34%	4,29%	0,00%	TAK	TAK
2019	8,34%	8,34%	0	8,34%	3,78%	7,01%	NIE	NIE
2020	7,34%	7,34%	0	7,34%	6,42%	5,82%	NIE	NIE
2021	6,08%	6,08%	0	6,08%	5,40%	5,21%	NIE	NIE
2022	5,19%	5,19%	0	5,19%	4,74%	5,20%	TAK	TAK
2023	0,32%	0,32%	0	0,32%	0,28%	5,52%	TAK	TAK
2024	0,30%	0,30%	0	0,30%	0,28%	3,47%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych					bieżące	majątkowe			
		10	10.1								
Wykonanie 2016	0	0	7196080,33	1594149,8	10403,92	10403,92	0	0	0	42621	0
Wykonanie 2017	0	1427558	7464541,51	2124262,67	9741,79	9741,79	0	0	0	50566,01	0
Plan 3 kw. 2018	0	1325269	7965101,91	1939303,88	2245453,2	180932,59	2064520,61	0	0	3095891,19	150000
Wykonanie 2018	0	1325269	7965101,91	1939303,88	528341,3	135180,2	393161,1	0	0	768127,75	103431
2019	849711	742780	8537565	1962000	35812	35812	0	0	0	0	0
2020	1482320	1482320	8793691	2020860	0	0	0	0	0	0	0
2021	1279400	1279400	9057502	2081485	0	0	0	0	0	0	0
2022	1155812	1155812	9329227	2143930	0	0	0	0	0	0	0
2023	68000	68000	9329227	2143930	0	0	0	0	0	0	0
2024	68600	68600	9329227	2143930	0	0	0	0	0	0	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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.

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		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:		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Formuła												
Wykonanie 2016	7339,41	7339,41	7339,41	7339,41	17687,87	17687,87	17687,87	17687,87	2100	0	0	0
Wykonanie 2017	125104,9	106339,16	106339,16	106339,16	0	0	0	0	136957,4	106339,17	0	0
Plan 3 kw. 2018	142742,71	142742,71	142742,71	142742,71	1679471,07	1679471,07	1679471,07	1679471,07	167932,59	142742,35	142742,35	142742,35
Wykonanie 2018	0	0	0	0	284718,6	284718,6	284718,6	284718,6	135180,2	129120,61	129120,61	129120,61
2019	142742,71	142742,71	142742,71	142742,71	0	0	0	0	35812	30440,2	35812	35812
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	Wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania											
	Wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania		w tym:		Wydatków na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania		w tym:		Wydatków na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.4.2	12.5	12.5.1	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	12.7.1
Formuła												
Wykonanie 2016	0	0	0	0	2100	2100	2100	2100	2100	0	0	0



Wykonanie 2017	0	0	30618,23	30618,23	30618,23	30618,23	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	2378151,07	1679471,07	723870,24	723870,24	723870,24	723870,24	0	0	0
Wykonanie 2018	393161,1	284718,6	127810,59	127810,59	127810,59	127810,59	0	0	0
2019	0	0	5371,8	5371,8	5371,8	5371,8	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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.

Wykazanie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
Wykazanie	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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	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	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki 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	
Formuła										
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji nieklasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	1356052	2282628,42	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1427558	1220521,74	1062106,68	1062106,68	0	0	-210320
Plan 3 kw. 2018	1325269	970521,74	250000	250000	0	0	0
Wykonanie 2018	1325269	970521,74	250000	250000	0	0	0
2019	1623256	720521,74	250000	250000	0	0	0
2020	1482320	470521,74	250000	250000	0	0	0
2021	1279400	220521,74	250000	250000	0	0	0
2022	1155812	0	220521,74	220521,74	0	0	0
2023	68000	0	0	0	0	0	0
2024	68600	0	0	0	0	0	0

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2016			
Wykonanie 2017			
Plan 3 kw. 2018			
Wykonanie 2018			

2019	-1,33%	-1,70%
2020	-1,52%	-1,89%
2021	-0,87%	-1,25%
2022		
2023		
2024		

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wykluczeniu 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				167932,61	35812	0	0	0	0
1.a	- wydatki bieżące				167932,61	35812	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
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:				167932,61	35812	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				167932,61	35812	0	0	0	0
1.1.1.1	"Miasta Pogranicza - Mariampol i Sejny :podróż przez historię do dziś " - wzrost zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego w turystyce w regionach Mariampol i Sejny	Urząd Miasta	2018	2019	102727,19	20034	0	0	0	0
1.1.1.2	"Upamiętnienie sąsiedztwa przygranicznego Litwy i Polski z okazji stulecia państwowości Litwy" - zwiększenie zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa kulturowego dla turystyki w regionie przygranicznym poprzez upamiętnienie historycznego sąsiedztwa	Urząd Miasta	2018	2019	65205,42	15778	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego	0	0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0

## Załącznik Nr 3 do Załącznika Nr 1

### Objaśnienia

#### I. Założenia

Obowiązek sporządzania i uchwalania wieloletniej prognozy finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.). Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Z powyższego przepisu wynika, że okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera załączniki określające:

a) w załączniku nr 1

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu jego spłat (dochody i wydatki z podziałem na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, przeznaczenie nadwyżki, sfinansowanie deficytu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty).

b) w załączniku nr 2

- wykaz przedsięwzięć, ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań.

Nowy wskaźnik zadłużenia (obowiązujący od 2014 roku) liczony jest według nowej formuły zawartej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na podstawie określonych wielkości obliczonych z budżetów trzech kolejnych lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Wskaźnik obsługi zadłużenia obliczany jest dla każdego roku jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu do dochodów ogółem.

Kondycja finansowa gminy mierzona jest stosunkiem tzw. nadwyżki operacyjnej (różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) powiększonej o wpływy ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem w trzech ostatnich latach. Im większa nadwyżka operacyjna tym większa możliwość finansowania wydatków majątkowych i obsługi zadłużenia.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata Miasta Sejny jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2016 i 2017 oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz prawdopodobne wykonanie na 2018 r., założenia programu naprawczego Miasta Sejny oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Sejny wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Sejny. Zgodnie z zaleceniami Ministra Rozwoju i Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela.

wskaźnik	2019	2020	2021	2022
<i>PKB</i>	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%
<i>Inflacja</i>	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
<i>Wynagrodzenia</i>	3,30%	2,90%	2,90%	2,90%
<i>Bezrobocie</i>	5,60%	5,00%	4,70%	4,40%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające ze zaktualizowanego planu finansowego na III kwartał oraz szacowanego wykonania w 2018 r.;
- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2019 rok;
- dla lat 2020-2022 prognozę wykonano przez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, PKB oraz wynagrodzeń;
- dla roku 2023 i 2024 powtórzono wartości roku 2022.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta.

## II. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Sejny dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>		22 452 045,00
z tego	bieżące	22 150 945,00
	majątkowe	301 100,00

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- Podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości);
- Udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
- Subwencję ogólną;
- Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz zadania własne);
- Pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług, odsetki, kary pieniężne).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- Dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
- Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów w latach następnych zakłada się zwiększanie dochodów. Przy szacowaniu udziału w podatkach centralnych w latach 2019-2021 (jako, że grupa tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju) wzięto założony wskaźnik PKB (80 %) i inflacji (20%).

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, zaplanowano kwotę na 2019 i dalsze lata. Wykaz nieruchomości do sprzedaży na 2017 rok wg. wówczas posiadanych wycen opiewał na ok. 2.300.000,00 zł. Dotychczas zrealizowane dochody ze sprzedaży nie wyczerpały jeszcze tego zasobu. Realizacja sprzedaży w 2018 r. to po III kwartałach wartość 350.604,57 zł. Należy więc stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Planowane dochody ze sprzedaży mienia stanowią istotne źródło środków, w części przeznaczonych na spłatę pożyczki budżetu państwa. A w związku z inwestycjami mieszkaniowymi w Mieście, istnieje realna szansa na zwiększenie podatku od nieruchomości. Pozyskanie w 2018 roku podatnika posiadającego flotę aut pozwala na zaplanowanie wzrostu dochodów z podatku transportowego. Przyjęto założenie, że dochody będą zmieniały się w tempie prognozowanego PKB w 80 % i w 20% z wskaźnika inflacji w poszczególnych latach. Dla uzyskania założonych wzrostów przyjęto okresowy wzrost stawek podatkowych.

## III. Wydatki

<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>		21 602 334,00
z tego	bieżące	21 602 334,00
	majątkowe	0,00

Prognozy wydatków Miasta Sejny dokonano w podziale na:

- Wydatki związane z obsługą zadłużenia (w tym odsetki);

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- Pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących na 2019 rok przyjęto wartości zgodnie z planem finansowym budżetu. W latach 2020-2022 dla bieżących wydatków dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji powiększonego o 0,5%. Dla wydatków 2023 i 2024 powtórzono wydatki roku 2022

Prognozę wydatków dokonano ze szczególnym uwzględnieniem koniecznych zwiększeń wydatków, stanowiących zabezpieczenie realizacji zadań Miasta.

W związku z trudną sytuacją finansową Miasta nie planuje się wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych. Nie planuje się również nowych wydatków inwestycyjnych (będą one wpisywane wówczas, gdy pojawi się możliwość uzyskania dofinansowania). Wygenerowaną nadwyżkę przeznacza się w całości na spłatę zobowiązań, w tym pożyczkę z budżetu państwa i WFOŚiGW.

#### IV. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art.242 (brak deficytu bieżącego).

#### V. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań. Do budżetu przyjęto wolne środki w wysokości 773.545,00 zł wzorem lat ubiegłych.

#### VI. Rozchody

Wartość zadłużenia wynika z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Odsetki w WPF określone zostały na podstawie zawartych umów i harmonogramów istniejącego zadłużenia.

W latach 2019 – 2024 planuje się nadwyżki budżetowe, które w całości pokrywać będą spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek, i jednocześnie ograniczać dalsze zadłużanie.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>kwota długu na 01.00 wraz z długiem spłacanym z bieżących wydatków</i>	6 647 909,74	4 774 653,74	3 042 333,74	1 512 933,74	136 600,00	#ADR!
<b><i>kwota długu na 01.01</i></b>	<b>5 677 388,00</b>	<b>4 054 132,00</b>	<b>2 571 812,00</b>	<b>1 292 412,00</b>	<b>136 600,00</b>	<b>68 600,00</b>
<i>w tym w SP</i>	3 200 000,00	2 550 000,00	1 700 000,00	850 000,00	0,00	0,00
<i>w tym WFOŚiGW</i>	204 600,00	198 600,00	188 600,00	170 600,00	136 600,00	68 600,00
<b><i>spłaty w roku</i></b>	<b>1 623 256,00</b>	<b>1 482 320,00</b>	<b>1 279 400,00</b>	<b>1 155 812,00</b>	<b>68 000,00</b>	<b>68 600,00</b>
<i>w tym SP</i>	650 000,00	850 000,00	850 000,00	<b>850 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>w tym WFOŚiGW</i>	6 000,00	10 000,00	18 000,00	34 000,00	68 000,00	68 600,00
<i>banki</i>	967 256,00	622 320,00	411 400,00	271 812,00	0,00	0,00
rok	<i>spłata dla SP</i>	<i>spłata w bankach</i>	<i>spłata dla Fundacji</i>	<i>spłata dla WFOŚiGW</i>	<b>RAZEM spłaty w roku</b>	<b>KWOTA DŁUGU na koniec roku</b>
2018	457 870,00	867 399,00	250 000,00	0,00	1 575 269,00	<b>6 647 909,74</b>
2019	650 000,00	967 256,00	250 000,00	6 000,00	1 873 256,00	<b>4 774 653,74</b>
2020	850 000,00	622 320,00	250 000,00	10 000,00	1 732 320,00	<b>3 042 333,74</b>
2021	850 000,00	411 400,00	250 000,00	18 000,00	1 529 400,00	<b>1 512 933,74</b>
2022	850 000,00	271 812,00	220 521,74	34 000,00	1 376 333,74	<b>136 600,00</b>



2023	0,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	<b>68 600,00</b>
2024	0,00	0,00	0,00	68 600,00	68 600,00	<b>0,00</b>

#### VII. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Miasto Sejny w związku z realizacją planu naprawczego musi zachować ten wskaźnik na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki (rok 2022), co znajduje odzwierciedlenie w WPF.

