

Projekt

z dnia 15 stycznia 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI/.../20
RADY MIASTA SEJNY**

z dnia 30 stycznia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2020-2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art.232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.) Rada Miasta Sejny uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sejny na lata 2020 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do dokonywania zmian limitów 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 n, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc uchwała nr XI/89/19 Rady Miasta Sejny z dnia 26 września 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2019-2025 wraz ze zmianami

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku .

Przewodnicząca Rady Miasta
Sejny

Jolanta Beata Bagińska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVII.../20
Rady Miasta Sejny
z dnia 30 stycznia 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Sejny na lata 2020-2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:						w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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⁾	z podatku od nieruchomości					
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2017	22 658 099,51	22 053 805,23	3 353 513,00	82 744,18	6 753 158,00	5 775 085,09	6 089 304,96	2 061 060,56	604 294,28	603 199,28	0,00		
Wykonanie 2018	22 918 522,03	22 205 437,09	3 837 298,00	127 389,07	7 315 976,00	5 730 109,42	5 194 664,60	2 191 919,98	713 084,94	508 301,94	203 688,00		
Plan 3 kw. 2019	26 103 060,85	23 311 132,91	4 248 862,00	80 000,00	7 550 685,00	6 202 127,62	5 229 458,29	2 150 000,00	2 791 927,94	915 940,70	1 004 904,39		
Wykonanie 2019	25 736 562,28	24 619 660,33	4 289 035,00	76 784,53	7 557 322,00	6 420 278,98	6 276 239,82	2 029 561,98	1 116 901,95	329 460,15	787 411,80		
2020	25 774 336,91	24 369 432,52	4 000 177,00	80 000,00	7 303 959,00	7 176 215,52	5 809 081,00	2 310 000,00	1 404 904,39	370 000,00	1 004 904,39		
2021	25 865 000,00	25 114 000,00	4 333 000,00	85 000,00	7 480 000,00	6 880 000,00	6 336 000,00	2 366 000,00	751 000,00	700 000,00	0,00		
2022	25 949 000,00	25 898 000,00	4 593 000,00	91 000,00	7 667 000,00	7 052 000,00	6 495 000,00	2 426 000,00	51 000,00	50 000,00	0,00		
2023	26 681 000,00	26 681 000,00	4 859 000,00	97 000,00	7 852 000,00	7 222 000,00	6 651 000,00	2 485 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	27 481 000,00	27 481 000,00	5 130 000,00	103 000,00	8 041 000,00	7 396 000,00	6 811 000,00	2 545 000,00	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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	20 832 788,18	20 782 222,17	7 464 541,51	0,00	0,00	292 542,35	0,00	0,00	50 566,01	50 566,01	0,00	
Wykonanie 2018	21 798 638,64	20 785 686,88	7 872 456,49	0,00	0,00	237 683,25	0,00	0,00	1 012 951,76	1 012 951,76	103 430,70	
Plan 3 kw. 2019	26 716 487,32	23 193 124,53	8 702 389,32	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	3 523 362,79	3 523 362,79	0,00	
Wykonanie 2019	24 509 183,24	22 797 546,34	8 691 156,67	0,00	0,00	188 400,00	0,00	0,00	1 711 636,90	1 708 159,70	0,00	
2020	26 481 336,91	24 329 660,26	9 387 262,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	2 151 676,65	2 117 932,13	0,00	
2021	24 685 000,00	23 359 100,00	9 613 000,00	0,00	0,00	101 100,00	0,00	0,00	1 325 900,00	1 325 900,00	0,00	
2022	24 845 000,00	23 909 900,00	9 854 000,00	0,00	0,00	68 900,00	0,00	0,00	935 100,00	935 100,00	0,00	
2023	25 310 000,00	24 600 400,00	10 152 000,00	0,00	0,00	38 400,00	0,00	0,00	709 600,00	709 600,00	0,00	
2024	27 412 400,00	25 301 100,00	10 457 000,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	2 111 300,00	2 111 300,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 825 311,33	0,00	977 753,26	0,00	0,00	0,00	0,00	977 753,26	0,00
Wykonanie 2018	1 119 883,39	0,00	1 580 106,59	204 600,00	0,00	0,00	0,00	1 375 506,59	0,00
Plan 3 kw. 2019	-613 426,47	0,00	6 091 682,47	4 808 000,00	613 426,47	0,00	0,00	1 283 682,47	0,00
Wykonanie 2019	1 227 379,04	0,00	6 325 026,98	4 808 000,00	0,00	0,00	0,00	1 517 026,98	0,00
2020	-707 000,00	0,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 000,00	707 000,00
2021	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 104 000,00	1 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 371 000,00	1 371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	68 600,00	68 600,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 558,00	1 427 558,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 269,00	1 325 269,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 478 256,00	5 478 256,00	3 855 532,00	3 855 532,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 478 788,00	5 478 788,00	3 855 000,00	3 855 000,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 283 000,00	1 283 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 000,00	1 104 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 000,00	1 371 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	68 600,00	68 600,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	8 018 578,74	1 220 521,74	1 271 583,06	2 249 336,32	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	6 651 035,50	973 647,50	1 419 750,21	2 795 256,80	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	5 727 653,74	720 521,74	118 008,38	1 401 690,85	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	5 727 121,74	720 521,74	1 822 113,99	3 339 140,97	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 121,74	470 521,74	39 772,26	2 029 772,26	
2021	x	x	x	x	0,00	2 764 121,74	220 521,74	1 754 900,00	1 754 900,00	
2022	x	x	x	x	0,00	1 439 600,00	0,00	1 988 100,00	1 988 100,00	
2023	x	x	x	x	0,00	68 600,00	0,00	2 080 600,00	2 080 600,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 179 900,00	2 179 900,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	1,95%	5,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	9,06%	9,83%	x	x	x	x
2020	8,67%	2,07%	3,01%	9,92%	11,23%	TAK	TAK
2021	7,03%	10,47%	13,76%	7,06%	8,37%	TAK	TAK
2022	6,22%	10,94%	10,84%	7,56%	8,87%	TAK	TAK
2023	7,24%	10,89%	10,69%	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2024	0,35%	10,86%	10,85%	11,76%	11,76%	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	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	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	125 104,90	125 104,90	106 339,16	0,00	0,00	0,00	136 957,40	136 957,40	106 339,17
Wykonanie 2018	29 043,94	29 043,94	29 043,94	203 688,00	203 688,00	203 688,00	121 383,05	121 383,05	102 308,55
Plan 3 kw. 2019	608 123,44	608 123,44	595 078,29	1 004 904,39	1 004 904,39	1 004 904,39	583 050,35	583 050,35	521 813,68
Wykonanie 2019	579 940,85	579 940,85	559 613,64	0,00	0,00	0,00	218 247,95	218 247,95	209 285,57
2020	531 870,52	531 870,52	515 183,01	1 004 904,39	1 004 904,39	1 004 904,39	639 227,93	639 227,93	515 183,01
2021	347 523,18	347 523,18	333 289,22	0,00	0,00	0,00	401 063,62	401 063,62	333 289,22
2022	31 269,86	31 269,86	31 046,46	0,00	0,00	0,00	36 525,15	36 525,15	31 046,46
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

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	9 741,79	9 741,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	321 737,72	121 383,05	239 215,32	764 858,49	443 120,77	321 737,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 256 376,50	1 256 376,50	1 004 904,39	546 525,20	546 525,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	218 247,95	218 247,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 252 631,98	1 252 631,98	1 252 631,98	639 227,93	639 227,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	401 063,62	401 063,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	36 525,15	36 525,15	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2017	1 427 558,00	1 062 106,68	1 062 106,68	0,00	x	x	0,00	-210 320,00	x
Wykonanie 2018	1 325 269,00	250 000,00	250 000,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 623 256,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	1 623 256,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 283 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 180 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 104 000,00	220 521,74	220 521,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	68 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatycznie 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/.../20

Rady Miasta Sejny

z dnia 30 stycznia 2020 r.

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 576 792,36	639 227,93	401 063,62	36 525,15	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 576 792,36	639 227,93	401 063,62	36 525,15	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 576 792,36	639 227,93	401 063,62	36 525,15	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 576 792,36	639 227,93	401 063,62	36 525,15	0,00	0,00
1.1.1.3	Pierwszy złobek w Sejnach - oś priorytetowa II Przedsiębiorczość i aktywność zawodowa,działanie 2.2 działania na rzecz równowaga praca-życie RPO woj. podlaskiego 2014-2020	Urząd Miasta	2019	2021	1 006 141,80	426 901,84	205 334,30	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	SAS - oś priorytetowa VII poprawa spójności społecznej działanie 7.2 Rozwój usług społecznych, poddziałanie 7.2.1 rozwój usług społecznych i zdrowotnych na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sejnach	2019	2022	570 650,56	212 326,09	195 729,32	36 525,15	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) . Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata Miasta Sejny jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2017 i 2018 oraz wartości planu na koniec III kwartału 2019 roku jak i prawdopodobne wykonanie na koniec 2019r., 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 28 października 2019 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela.

wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	4,00%	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	4 932,00	5 227,00	5 529,00	5 846,00	6 179,00
Bezrobocie	5,50%	5,10%	4,90%	4,70%	4,40%

Prognozę oparto o następujące założenia :

· dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające ze zaktualizowanego planu finansowego na III kwartał oraz przewidywanego wykonania budżetu 2019 r. mając na względzie brak czasu na realizację niektórych z pozycji opisanych przy przychodach;

· dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2020 rok;

· dla lat 2021-2024 prognozę wykonano przez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji , PKB oraz wynagrodzeń.

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.

Dochody ogółem : 25.774.336,91 PLN w tym :

Dochody bieżące 24.369.432,52 PLN

Dochody majątkowe 1.404.904,39

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 2021-2024 (jako, że grupa tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju) wzięto założony wskaźnik wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, zaplanowano kwotę na 2020 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 2019 r. to po III kwartałach wartość 293.239,89 zł pozostały jeszcze działki wyceniane na ponad 700.000 i 1.300.000,00 oraz mieszkania. W 2020 planowana sprzedaż dotyczy 2 mieszkań dla dotychczasowych najemców niezwłocznie po uregulowaniu ilości udziałów w gruncie i sprzedaż działek. Dochody w kolejnych latach uwzględniają sprzedaż działek pod inwestycje. Pozyskanie w 2018 roku podatnika posiadającego flotę aut pozwoliło na wzrost dochodów z podatku transportowego (wykonanie w roku 2018 – 147.638,00 PLN ; za III kw. 2019 wykonanie 182.360,89 PLN). A wzrost stawek podatku od nieruchomości pozwala na zaplanowanie pozyskania większej kwoty z tego tytułu. Wzrost dochodów podatkowych kształtował się dotychczas następująco :

rok	ogółem dochody	dochody podatkowe	% udział podatków
2010	14 363 984,52	3 786 472,32	26,36%
2011	15 395 509,09	4 383 099,29	28,47%
2012	14 708 732,65	4 789 886,55	32,56%
2013	16 253 034,97	5 098 565,37	31,37%
2014	17 135 628,67	5 367 577,78	31,32%
2015	17 423 658,17	5 779 628,72	33,17%
2016	20 143 093,96	5 505 724,78	27,33%
2017	22 658 099,51	5 817 650,94	25,68%
2018	22 918 522,03	6 531 254,58	28,50%

Dochody z subwencji, dotacji bieżących oraz pozostałe dochody bieżące wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

III. Wydatki

Wydatki ogółem : 26.481.336,91 PLN w tym :

Wydatki bieżące 24.329.660,26 PLN

Wydatki majątkowe 2.151.676,65 PLN.

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 2020 rok przyjęto wartości zgodnie z planem finansowym budżetu., W latach 2021-2022 dla bieżących wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji, natomiast od 2023 wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Wydatki bieżące bez wynagrodzeń i obsługi długu w 2021 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Wydatki bieżące (bez obsługi długu i wynagrodzeń) w 2022 wzrastają w tempie wskaźnika inflacji, a od 2023 wzrastają w tempie dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Miastu wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie (wzorem lat poprzednich), a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących , powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu. Koszty obsługi długu zostały wyliczone w oparciu o planowane emisje obligacji i pozyskanie korzystniejszej marży – 0,892% niż zakładano 0,91 % .

Prognozę wydatków dokonano ze szczególnym uwzględnieniem koniecznych zwiększeń wydatków, stanowiących zabezpieczenie realizacji zadań Miasta i ogromnym obciążeniem budżetu wynikłym z wyłączeniem dodatku stażowego z płacy minimalnej i podniesieniem jej wysokości.

Dotychczasowa kwota całkowitego kosztu pracodawcy 3.227,85 PLN wzrosła do 3.729,96 PLN czyli o minimum 502,11 a przy wyłączeniu dodatku stażowego o kolejne (najczęściej w naszym przypadku) 500,00 PLN. Większość pracowników obsługi i pomocy ma najniższe wynagrodzenie, co przekłada się na duży wzrost płac i pochodnych. .

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej . Za III kwartały 2019 r wynosi ona 2.903.863,75 i powinna utrzymać się w IV kwartale 2019 roku w związku z niewykonanymi wydatkami.

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 przedstawione przez MF powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art.242 (brak deficytu bieżącego).

W związku z niezależnymi od samorządu uwarunkowaniami ekonomicznymi mającymi wpływ na konstruowanie , a następnie wykonanie budżetu miasta, takimi jak : spadek wielkości subwencji i wpływów z PIT, podwyższenie płacy minimalnej, wyłączenie dodatku stażowego z płacy minimalnej, wzrostu cen usług i towarów, rosnące koszty funkcjonowania oświaty oraz ogromny wzrost kosztów gospodarki odpadami nadwyżka w 2020 jest symboliczna.

V. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań, będą one wprowadzane jeśli Miasto pozyska środki zewnętrzne na finansowanie inwestycji i będzie potrzebny wkład własny. Do budżetu przyjęto wolne środki w wysokości w kwocie 1.990.000,00 zł wzorem lat ubiegłych i na podstawie wstępnego wykonania budżetu 2019.

Posiadanie wolnych środków związane jest z :

·niewpisanej do budżetu na 2019 części wolnych środków z 2018 r. (1.517.026,98-1.283.682,47) w kwocie 233.344,51;

· brakiem wyłonienia wykonawców- a więc niezrealizowaniem w 2019 r termomodernizacji Ośrodka Kultury i Wileńskiej 10 – wykonanie których to przewidziano w 2020 roku, a więc niewykorzystaniem zabezpieczonych na te realizacje środków własnych : 335.000,00 PLN - i 362.099,85 PLN; (ogół wydatków zaplanowanych na te realizacje to 689.515,22 i 1.012.489,02);

·nierozwiązaniem rezerwy oświatowej w kwocie 262.214,00 PLN .

VI. Rozchody

Wartość zadłużenia wynika z zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW oraz planowanej jeszcze w 2019 emisji obligacji na pokrycie deficytu oraz spłaty posiadanej pożyczki Skarbu Państwa i kredytów w bankach. Nowe zadłużenie i jego spłaty będzie kształtowało się następująco :

	emisja	wykup obligacji	kwota wykupu obligacji	bez zmian spłata pożyczki z WFOŚ	RAZEM nowe spłaty	POPZEDNIE SPŁATY
A19 - 1.273 obligacji	2019	2020	1 273 000,00	10 000,00	1 283 000,00	1 482 320,00
B19 - 1.162 obligacji	2019	2021	1 162 000,00	18 000,00	1 180 000,00	1 279 400,00
C19 - 1.070 obligacji	2019	2022	1 070 000,00	34 000,00	1 104 000,00	1 155 812,00
D19 - 350 obligacji	2019	2023	350 000,00	68 000,00	1 371 000,00	68 000,00
E19 - 953 obligacji	2019	2023	953 000,00	0,00		
		2024	0,00	68 600,00	68 600,00	68 600,00
	emisja	wykup obligacji	kwota obligacji do wykupu	bez zmian pożyczka z WFOŚ	RAZEM nowe zadłużenie	odsetki jako 3%
			4 808 000,00	198 600,00	5 006 600,00	150 198,00
A19 - 1.273 obligacji	2019	2020	4 808 000,00	188 600,00	4 996 600,00	149 898,00
B19 - 1.162 obligacji	2019	2021	3 535 000,00	170 600,00	3 705 600,00	111 168,00
C19 - 1.070 obligacji	2019	2022	2 373 000,00	136 600,00	2 509 600,00	75 288,00
D19 - 350 obligacji	2019	2023	1 303 000,00	68 600,00	1 371 600,00	41 148,00
E19 - 953 obligacji	2019	2023	0,00	68 600,00	68 600,00	2 058,00

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat długu . Spłata zadłużenia Miasta nastąpi w latach 2020-2024.

W wierszu 5.1 WPF wpisano kwoty rozchodów wg nowych harmonogramów , czyli po spłacie w 2019 r zobowiązań w bankach i wobec Skarbu Państwa.

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.

Wskaźnik ten jest spełniony dla wszystkich lat prognozy W okresie obejmującym plan naprawczy Miasto w każdym roku osiągało nadwyżkę budżetową . Tylko zaplanowanie wydatków na restrukturyzację długu i emisja dodatkowych obligacji na realizacje inwestycji były powodem projektu deficytu na III kwartał. Wg. wstępnych danych wykonanie budżetu 2019 to nadwyżka ok. 1.220.000,00.

		DOCHODY	WYDATKI	NADWYŻKA
WYKONANIE	2015	17 423 658,17	15 430 539,89	1 993 118,28
	2016	20 143 093,96	18 674 400,55	1 468 693,41
	2017	22 658 099,51	20 832 788,18	1 825 311,33
	2018	22 918 522,03	21 798 638,64	1 119 883,39

PLAN	2019	26 103 060,85	26 716 487,32	-613 426,47
------	------	---------------	---------------	-------------

Na dzień sporządzania projektu budżetu, już widzimy, że nie zostaną wydane środki o których mowa w pkt. V. Wykonanie roku 2019 także zakończy się nadwyżką co pozwoli na spełnienie relacji z art.243 także w 2021 roku.