

Zarządzenie Nr 185/2022
Burmistrza Miasta Hajnówka
z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka na lata 2023-2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1768, poz. 1964), Burmistrz Miasta zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka na lata 2023-2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miasta i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jerzy Sirak

Załącznik
do zarządzenia Nr 185/2022
Burmistrza Miasta Hajnówka
z dnia 15 listopada 2022 r.

Uchwała Nr
Rady Miasta Hajnówka z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka
na lata 2023-2030.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1768, poz. 1964) Rada Miasta uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Hajnówka na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 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. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXII/247/21 Rady Miasta Hajnówka z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka na lata 2022-2030.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodnicząca Rady

Walentyna Pietroczyk

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 185/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2016	71 239 547,14	68 108 318,18	14 555 012,00	582 649,59	14 745 440,00	22 716 560,65	15 508 655,94	10 905 137,35	3 131 228,96	439 909,08	2 648 838,95	
Wykonanie 2017	79 279 174,27	72 846 835,68	16 275 725,00	698 066,50	15 032 469,00	25 156 600,30	15 683 974,88	11 115 783,94	6 432 338,59	1 322 476,74	5 042 189,72	
Wykonanie 2018	79 931 593,97	75 354 873,33	17 897 335,00	636 056,23	16 331 100,00	25 272 730,19	15 217 651,91	10 942 503,77	4 576 720,64	1 632 070,12	2 878 122,27	
Wykonanie 2019	94 299 500,86	82 797 789,77	18 977 097,00	167 942,52	17 120 669,00	30 399 649,77	16 132 431,48	11 346 084,75	11 501 711,09	3 213 744,74	7 809 793,51	
Wykonanie 2020	100 491 143,71	89 735 394,24	17 501 838,00	403 262,86	18 547 729,00	35 162 641,11	18 119 923,27	11 896 882,86	10 755 749,47	3 725 247,02	6 784 572,63	
Wykonanie 2021	110 723 796,15	102 514 090,38	19 986 496,00	772 100,47	24 000 570,00	37 313 701,27	20 441 222,64	13 145 448,47	8 209 705,77	2 630 840,49	5 536 720,14	
Plan 3 kw. 2022	129 432 289,00	100 261 942,00	17 142 103,00	514 481,00	21 725 526,00	30 603 055,00	30 276 777,00	14 066 431,00	29 170 347,00	553 000,00	28 595 347,00	
Wykonanie 2022	129 336 801,00	109 021 204,00	20 030 522,00	514 481,00	22 053 167,00	42 854 257,00	23 568 777,00	14 066 431,00	20 315 597,00	703 000,00	19 590 597,00	
2023	114 824 884,00	88 413 067,00	17 010 164,00	990 296,00	24 462 489,00	21 086 112,00	24 864 006,00	14 600 000,00	26 411 817,00	1 577 000,00	24 817 817,00	
2024	93 406 948,00	92 656 948,00	17 826 652,00	1 037 830,00	25 636 688,00	22 098 300,00	26 057 478,00	15 300 800,00	750 000,00	500 000,00	250 000,00	
2025	95 851 658,00	95 529 313,00	18 379 278,00	1 070 003,00	26 431 425,00	22 783 347,00	26 865 260,00	15 775 125,00	322 345,00	322 345,00	0,00	
2026	98 217 547,00	97 917 547,00	18 838 760,00	1 096 753,00	27 092 211,00	23 352 931,00	27 536 892,00	16 169 503,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	100 957 156,00	100 757 156,00	19 385 084,00	1 128 559,00	27 877 885,00	24 030 166,00	28 335 462,00	16 638 419,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	103 779 113,00	103 679 113,00	19 947 251,00	1 161 287,00	28 686 344,00	24 727 041,00	29 157 190,00	17 120 933,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	106 682 128,00	106 582 128,00	20 505 774,00	1 193 803,00	29 489 562,00	25 419 398,00	29 973 591,00	17 600 319,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	109 459 846,00	109 459 846,00	21 059 430,00	1 226 036,00	30 285 780,00	26 105 722,00	30 782 878,00	18 075 528,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	68 455 706,65	63 442 630,93	26 049 751,27	0,00	0,00	569 493,86	0,00	0,00	0,00	5 013 075,72	5 013 075,72	1 071 524,13	
Wykonanie 2017	79 019 706,77	68 442 381,20	27 421 453,67	0,00	0,00	510 909,35	0,00	0,00	0,00	10 577 325,57	10 577 325,57	1 655 779,32	
Wykonanie 2018	85 222 725,33	71 509 803,09	29 631 361,17	0,00	0,00	508 756,22	0,00	0,00	0,00	13 712 922,24	13 712 922,24	519 500,00	
Wykonanie 2019	100 064 318,85	81 394 391,29	32 213 800,52	0,00	0,00	663 912,35	0,00	0,00	0,00	18 669 927,56	18 669 927,56	168 550,00	
Wykonanie 2020	98 918 642,76	83 475 647,18	32 420 611,41	0,00	0,00	597 558,52	0,00	0,00	0,00	15 442 995,58	15 442 995,58	0,00	
Wykonanie 2021	92 470 525,21	90 159 352,81	36 582 339,11	0,00	0,00	416 923,47	0,00	0,00	0,00	2 311 172,40	2 311 172,40	0,00	
Plan 3 kw. 2022	140 482 837,00	103 691 665,00	37 101 964,00	0,00	0,00	1 386 416,00	0,00	0,00	0,00	36 791 172,00	36 791 172,00	3 122 159,00	
Wykonanie 2022	138 420 893,00	112 450 927,00	38 117 393,00	0,00	0,00	1 386 416,00	0,00	0,00	0,00	25 969 966,00	25 969 966,00	3 272 159,00	
2023	119 298 299,00	88 585 163,00	40 977 203,00	0,00	0,00	1 999 398,00	0,00	0,00	0,00	30 713 136,00	30 713 136,00	612 744,00	
2024	90 593 145,00	90 361 581,25	41 653 327,00	0,00	0,00	1 296 286,00	0,00	0,00	0,00	231 563,75	231 563,75	0,00	
2025	93 215 510,00	91 684 067,00	42 423 914,00	0,00	0,00	1 113 299,00	0,00	0,00	0,00	1 531 443,00	1 531 443,00	0,00	
2026	95 581 399,00	92 873 846,00	43 166 332,00	0,00	0,00	958 824,00	0,00	0,00	0,00	2 707 553,00	2 707 553,00	0,00	
2027	97 571 008,00	95 125 519,00	44 396 572,00	0,00	0,00	761 540,00	0,00	0,00	0,00	2 445 489,00	2 445 489,00	0,00	
2028	100 579 113,00	97 331 474,00	45 639 676,00	0,00	0,00	475 206,00	0,00	0,00	0,00	3 247 639,00	3 247 639,00	0,00	
2029	103 482 128,00	99 727 670,00	46 906 177,00	0,00	0,00	324 486,00	0,00	0,00	0,00	3 754 458,00	3 754 458,00	0,00	
2030	105 809 846,00	102 184 015,00	48 196 097,00	0,00	0,00	178 486,00	0,00	0,00	0,00	3 625 831,00	3 625 831,00	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 2016	2 783 840,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	259 467,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-5 291 131,36	0,00	13 527 549,91	8 236 418,55	0,00	2 179 712,81	2 179 712,81	3 111 418,55	3 111 418,55
Wykonanie 2019	-5 764 817,99	0,00	15 364 071,19	15 316 144,00	5 716 890,80	0,00	0,00	47 927,19	47 927,19
Wykonanie 2020	1 572 500,95	1 572 500,95	14 596 865,02	11 000 000,00	0,00	922 117,00	0,00	2 674 748,02	0,00
Wykonanie 2021	18 253 270,94	4 264 736,00	6 146 231,15	0,00	0,00	987 274,00	0,00	5 158 957,15	0,00
Plan 3 kw. 2022	-11 050 548,00	0,00	13 769 100,00	0,00	0,00	4 653 564,00	4 653 564,00	9 115 536,00	6 396 984,00
Wykonanie 2022	-9 084 092,00	0,00	20 134 766,00	0,00	0,00	4 653 564,00	4 653 564,00	15 481 202,00	4 430 528,00
2023	-4 473 415,00	0,00	7 303 832,00	0,00	0,00	235 726,00	235 726,00	7 068 106,00	4 237 689,00
2024	2 813 803,00	2 813 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 636 148,00	2 636 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 636 148,00	2 636 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 386 148,00	3 386 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 360,00	2 897 360,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 158 763,00	6 158 763,00	2 518 751,00	2 518 751,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	9 866 760,00	9 866 760,00	5 216 249,00	5 216 249,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 736,00	4 264 736,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 552,00	2 718 552,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 552,00	2 718 552,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 417,00	2 830 417,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 803,00	2 813 803,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 636 148,00	2 636 148,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 636 148,00	2 636 148,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 386 148,00	3 386 148,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 665 687,25	4 665 687,25
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 404 454,48	4 404 454,48
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	21 348 051,38	302 720,38	3 845 070,24	9 136 201,60
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	30 202 712,00	0,00	1 403 398,48	1 451 325,67
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	31 335 952,00	0,00	6 259 747,06	9 856 612,08
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	27 071 216,00	0,00	12 354 737,57	18 500 968,72
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	24 352 664,00	0,00	-3 429 723,00	10 339 377,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	24 352 664,00	0,00	-3 429 723,00	16 705 043,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 522 247,00	0,00	-172 096,00	7 131 736,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 708 444,00	0,00	2 295 366,75	2 295 366,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 072 296,00	0,00	3 845 246,00	3 845 246,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 436 148,00	0,00	5 043 701,00	5 043 701,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 050 000,00	0,00	5 631 637,00	5 631 637,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 000,00	0,00	6 347 639,00	6 347 639,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	6 854 458,00	6 854 458,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 275 831,00	7 275 831,00

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 2016	0,00%	x	11,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,90%	3,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	3,06%	4,12%	x	x	x	x
2023	7,17%	3,19%	5,53%	12,02%	12,08%	TAK	TAK
2024	5,83%	5,09%	5,80%	11,17%	11,24%	TAK	TAK
2025	5,15%	6,82%	x	10,08%	10,14%	TAK	TAK
2026	4,82%	8,05%	x	6,47%	6,49%	TAK	TAK
2027	5,41%	8,33%	x	7,18%	7,21%	TAK	TAK
2028	4,65%	8,64%	x	7,09%	7,11%	TAK	TAK
2029	4,34%	8,85%	x	6,15%	6,17%	TAK	TAK
2030	4,59%	8,94%	x	7,00%	7,00%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowanymi
			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 2016	937 730,74	937 730,74	937 730,74	1 647 144,29	1 647 144,29	1 647 144,29	463 596,67	463 596,67	380 659,92
Wykonanie 2017	636 623,98	636 623,98	614 625,76	660 779,41	660 779,41	660 779,41	822 410,93	822 410,93	746 945,28
Wykonanie 2018	1 007 310,25	1 007 310,25	1 007 310,25	1 963 593,49	1 963 593,49	1 564 657,61	665 097,08	665 097,08	610 418,87
Wykonanie 2019	2 551 400,00	2 551 400,00	2 446 239,62	4 311 323,53	4 311 323,53	3 986 484,89	2 079 348,35	2 079 348,35	1 886 259,62
Wykonanie 2020	3 605 902,56	3 605 902,56	3 552 519,53	4 707 190,63	4 707 190,63	3 846 518,03	1 502 040,58	1 502 040,58	1 408 994,87
Wykonanie 2021	5 273 645,97	5 273 645,97	4 821 521,56	5 409 061,91	5 409 061,91	5 210 024,76	2 431 157,47	2 431 157,47	2 131 197,89
Plan 3 kw. 2022	6 710 886,00	6 710 886,00	6 077 718,00	8 786 169,00	8 786 169,00	7 805 182,00	10 774 069,00	10 774 069,00	9 546 852,00
Wykonanie 2022	6 710 886,00	6 710 886,00	6 077 718,00	8 786 169,00	8 786 169,00	7 805 182,00	10 779 572,00	10 779 572,00	9 546 851,00
2023	7 222 281,00	7 222 281,00	6 341 349,00	6 163 015,00	6 163 015,00	5 263 904,00	7 544 182,00	7 544 182,00	6 548 726,00
2024	330 375,00	330 375,00	280 819,00	250 000,00	250 000,00	212 500,00	358 173,00	330 375,00	280 819,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 2016	1 012 165,30	1 012 165,30	703 767,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	16 269,35	16 269,25	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 723 590,57	2 723 590,57	1 838 644,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	15 683 830,72	15 683 830,72	10 437 437,39	9 596 247,34	904 126,00	8 692 121,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 677 086,14	10 677 086,14	4 268 820,86	14 382 519,38	2 909 088,38	11 473 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	405 175,30	405 175,30	313 881,46	5 778 008,00	4 009 416,00	1 768 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	9 870 342,00	9 870 342,00	8 558 247,00	16 610 000,00	7 731 827,00	8 878 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	9 870 342,00	9 870 342,00	8 558 247,00	16 610 000,00	7 731 827,00	8 878 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 182 704,00	6 182 704,00	5 255 541,00	26 876 586,00	7 904 882,00	18 971 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	170 000,00	558 173,00	358 173,00	200 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające 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:						
					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	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 897 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 706 272,45	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 158 763,00	302 720,38	0,00	0,00	0,00	0,00	302 720,38	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	9 866 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	155 855,00
Wykonanie 2021	4 264 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 718 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 718 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 830 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 813 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 636 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 636 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 386 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 185/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 899 033,00	26 876 586,00	558 173,00	0,00	0,00	27 434 759,00
1.a	- wydatki bieżące				13 799 815,00	7 904 882,00	358 173,00	0,00	0,00	8 263 055,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 099 218,00	18 971 704,00	200 000,00	0,00	0,00	19 171 704,00
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:				24 574 083,00	13 726 886,00	558 173,00	0,00	0,00	14 285 059,00
1.1.1	- wydatki bieżące				13 264 115,00	7 544 182,00	358 173,00	0,00	0,00	7 902 355,00
1.1.1.3	Hajnówka OdNowa – Zielona Transformacja - Program Rozwój lokalny	HAJNÓWKA	2021	2024	6 883 745,00	4 589 644,00	358 173,00	0,00	0,00	4 947 817,00
1.1.1.4	Hej do przodu	HAJNÓWKA	2019	2023	3 269 389,00	1 348 165,00	0,00	0,00	0,00	1 348 165,00
1.1.1.5	Produkcja zielonej energii w mieście Hajnówka na bazie indywidualnych instalacji fotowoltaicznych	HAJNÓWKA	2021	2023	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1.1.1.6	Przedszkola bez barier	HAJNÓWKA	2021	2023	1 670 430,00	321 683,00	0,00	0,00	0,00	321 683,00
1.1.1.8	Hajnówka - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020	HAJNÓWKA	2022	2023	1 438 751,00	1 282 890,00	0,00	0,00	0,00	1 282 890,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 309 968,00	6 182 704,00	200 000,00	0,00	0,00	6 382 704,00
1.1.2.1	Hajnówka OdNowa – Zielona Transformacja - Program Rozwój lokalny	HAJNÓWKA	2021	2024	9 126 758,00	5 203 759,00	200 000,00	0,00	0,00	5 403 759,00
1.1.2.2	Produkcja zielonej energii w mieście Hajnówka na bazie indywidualnych instalacji fotowoltaicznych	HAJNÓWKA	2021	2023	1 336 205,00	131 940,00	0,00	0,00	0,00	131 940,00
1.1.2.3	Hajnówka - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020	HAJNÓWKA	2022	2023	790 656,00	790 656,00	0,00	0,00	0,00	790 656,00
1.1.2.4	Przedszkola bez barier	HAJNÓWKA	2021	2023	56 349,00	56 349,00	0,00	0,00	0,00	56 349,00
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				14 324 950,00	13 149 700,00	0,00	0,00	0,00	13 149 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				535 700,00	360 700,00	0,00	0,00	0,00	360 700,00
1.3.1.1	Prowadzenie Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych	HAJNÓWKA	2021	2023	425 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.2	PONADLOKALNA STRATEGIA ROZWOJU GMIN POWIATU HAJNOWSKIEGO I POWIATU HAJNOWSKIEGO	HAJNÓWKA	2022	2023	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 789 250,00	12 789 000,00	0,00	0,00	0,00	12 789 000,00
1.3.2.1	Modernizacja 2 kotłowni i budowa 1 kotłowni w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Hajnówce	HAJNÓWKA	2022	2023	13 789 250,00	12 789 000,00	0,00	0,00	0,00	12 789 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr/22
Rady Miasta Hajnówka
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka na lata 2023-2030

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Hajnówka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Hajnówka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Hajnówka została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Hajnówka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Hajnówka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wycień prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ - waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ - waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ - waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S - współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Hajnówka 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 bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Hajnówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Hajnówka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 14 600 000,00 zł, co stanowi 103,79% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 577 000,00 zł, które ma zapewnić sprzedaż następujących nieruchomości:

- ul. Wiosenna, działka oznaczona numerem geodezyjnym 3120 o pow. 0,0944 ha - cena do przetargu 72 000 zł,
- ul. Jutrzenki, działka oznaczona numerem geodezyjnym 3159 o pow. 0,0950 ha - cena do przetargu 69 000 zł,
- ul. Lipowa, działka oznaczona numerem geodezyjnym 2190/26 o pow. 0,0019 ha - cena do przetargu ok. 4 300 zł,
- ul. Lipowa, działka oznaczona numerem geodezyjnym 2190/27 o pow. 0,0019 ha - cena do przetargu ok. 4 300 zł,
- ul. Filipczuka, działka oznaczona numerem geodezyjnym 1/193 o pow. 0,3534 ha - cena do przetargu 102 000 zł,
- ul. Ks.I.Wierobieja 22, lokal mieszkalny nr 2 o pow. 43,71 m² - cena do przetargu około 43 000 zł,
- ul. Lipowa, działka oznaczona numerem geodezyjnym 2190/101 o pow. 0,5884 ha - cena do przetargu 1 200 000 zł,

oraz raty za działki:

- ul. Bielska, działka oznaczona numerem geodezyjnym 499/8 o pow. 0,0485 ha sprzedana w 2015 r. na raty (10 rat),
- ul. Szmaragdowa, działka oznaczona numerem geodezyjnym 35/2 o pow. 0,0279 ha sprzedana w 2016 r. na raty (10 rat),
- ul. Jaskółcza, działka oznaczona numerem geodezyjnym 3251 o pow. 0,0428 ha zwrócona na rzecz poprzednich właścicieli, należność za zwaloryzowane odszkodowanie rozłożona na 10 lat,

i raty za lokale:

- lokal mieszkalny położony przy ul. Os. Millenium 1 o pow. 34,85 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. Piłsudskiego 4A o pow. 41,84 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. Parkowej 2 o pow. 48,75 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. Os. Millenium 1 o pow. 36,10 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. 3 Maja 43 o pow. 37,70 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. Os. Millenium 4 o pow. 36,45 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. Piłsudskiego 4B o pow. 37,80 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. S. Batorego 33 o pow. 47,90 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. A. Krajowej 8 o pow. 45,36 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. S. Batorego 27 o pow. 56,77 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. A. Krajowej 22 o pow. 47,18 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. Os. Millenium 10 o pow. 44,45 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. A. Krajowej 34 o pow. 43,38 m²,
- lokal mieszkalny położony przy ul. A. Krajowej 22 o pow. 57,55 m².

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24 817 765,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- "Hajnówka OdNowa - Zielona Transformacja",
- Hajnówka - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020,
- Produkcja zielonej energii w mieście Hajnówka na bazie indywidualnych instalacji fotowoltaicznych,
- Modernizacja 2 kotłowni i budowa 1 kotłowni w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej w Hajnówce,
- Przebudowa i rozbudowa budynku SP nr 3 w Hajnówce - etap I,
- Budowa 3 boisk sportowych wielofunkcyjnych przy szkołach podstawowych w Hajnówce.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 250 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Hajnówka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Hajnówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta Hajnówka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 977 203,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 859 810,00 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Hajnówka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu w 2023 roku skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR (3M 7,41% na koniec III kwartału 2022 roku) jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. W związku z powyższym odsetki w latach 2024-2030 skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR a mianowicie: 2024-2027 WIBOR 5,0%; 2028-2030 WIBOR 3,5%.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Planowane jest wprowadzanie oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 472 215,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 235 726,00 zł;
- wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. - 4 236 489,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Miasta Hajnówka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	114 824 884,00	119 298 299,00	-4 473 415,00
2024	93 406 948,00	90 593 145,00	2 813 803,00
2025	95 851 658,00	93 215 510,00	2 636 148,00
2026	98 217 547,00	95 581 399,00	2 636 148,00
2027	100 957 156,00	97 571 008,00	3 386 148,00
2028	103 779 113,00	100 579 113,00	3 200 000,00
2029	106 682 128,00	103 482 128,00	3 200 000,00
2030	109 459 846,00	105 809 846,00	3 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 302 632,00 zł. Przychody Miasta Hajnówka w 2023 r. obejmują:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych - 235 726,00 zł;
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. - 7 066 906,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Hajnówka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Hajnówka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Hajnówka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	2 830 417,00
2024	2 813 803,00
2025	2 636 148,00
2026	2 636 148,00
2027	3 386 148,00
2028	3 200 000,00
2029	3 200 000,00
2030	3 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w kolumnie 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Hajnówka na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 24 352 664,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 522 247,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 30,00%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	21 522 247,00	71 751 372,00	30,00%
2024	18 708 444,00	71 058 648,00	26,33%
2025	16 072 296,00	73 068 311,00	22,00%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -172 096,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto Hajnówka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Miasta Hajnówka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2023	88 413 119,00	88 585 163,00	-172 096,00
2024	92 656 948,00	90 161 581,25	2 495 366,75
2025	95 529 313,00	91 344 639,00	4 184 674,00
2026	97 917 547,00	92 424 043,00	5 493 504,00
2027	100 757 156,00	94 651 684,00	6 105 472,00
2028	103 679 113,00	96 978 793,00	6 700 320,00
2029	106 582 128,00	99 455 684,00	7 126 444,00
2030	109 459 846,00	102 023 779,00	7 436 067,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Hajnówka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,17%	12,02%	TAK	12,08%	TAK
2024	5,54%	11,18%	TAK	11,24%	TAK
2025	4,69%	10,08%	TAK	10,14%	TAK
2026	4,22%	6,47%	TAK	6,49%	TAK
2027	4,79%	7,18%	TAK	7,21%	TAK
2028	4,21%	7,09%	TAK	7,11%	TAK
2029	4,01%	6,15%	TAK	6,17%	TAK
2030	4,40%	7,00%	TAK	7,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Hajnówka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.