

**ZARZĄDZENIE NR 214/2018**  
**WÓJTA GMINY SIEMIATYCZE**

z dnia 9 listopada 2018 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2019-2026**

Na podstawie art.30ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz. 994 z póź.zm) oraz art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2070 z póź. zm.), Wójt Gminy zarządza co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2019-2026, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

**Edward Krasowski**

Załącznik do zarządzenia Nr 214/2018

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 9 listopada 2018 r.

**Uchwała Nr.....**  
**Rady Gminy Siemiatycze z dnia.....**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze**  
**na lata 2019-2026**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2018 r. poz. 994 z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, art.227, art.228, art.229 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych( tekst jedn.Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami) uchwała się , co następuje:

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siemiatycze na lata 2019-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.
3. Traci moc Uchwała Nr XXII/160/2017 Rady Gminy Siemiatycze z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2018-2026.
4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemiatycze.
- 5.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019roku.

Przewodniczący

Adam Michał Boguszewski

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr..... Rady Gminy Siemiatycze z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	19 682 302,71	19 460 605,82	1 708 914,00	4 748,10	4 227 306,40	2 315 599,14	6 055 359,00	6 457 326,48	221 696,89	215 792,89	5 904,00
Wykonanie 2017	21 951 023,34	20 363 948,01	1 904 927,00	798,68	4 270 729,54	2 502 293,57	6 238 321,00	7 433 226,89	1 587 075,33	21 730,19	1 565 345,14
Plan 3 kw. 2018	32 285 314,34	22 945 408,58	2 000 000,00	3 000,00	4 190 150,00	2 450 000,00	7 231 813,00	8 255 925,58	9 339 905,76	155 400,00	9 184 505,76
Wykonanie 2018	32 707 587,98	23 564 282,22	2 000 000,00	3 000,00	4 190 150,00	2 450 000,00	7 231 813,00	8 874 799,22	9 143 305,76	75 400,00	9 067 905,76
2019	21 762 894,81	21 034 394,81	2 400 000,00	1 000,00	4 066 200,00	2 400 000,00	7 820 238,00	6 307 146,81	728 500,00	50 000,00	678 500,00
2020	21 400 000,00	21 350 000,00	2 420 000,00	1 000,00	4 080 000,00	2 420 000,00	7 850 000,00	6 330 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2021	21 450 000,00	21 400 000,00	2 440 000,00	1 010,00	4 100 000,00	2 440 000,00	7 870 000,00	6 360 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2022	21 500 000,00	21 450 000,00	2 480 000,00	1 020,00	4 120 000,00	2 480 000,00	7 900 000,00	6 380 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2023	21 550 000,00	21 500 000,00	2 500 000,00	1 030,00	4 140 000,00	2 500 000,00	7 950 000,00	6 400 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	21 600 000,00	21 550 000,00	2 520 000,00	1 040,00	4 160 000,00	2 520 000,00	7 980 000,00	6 430 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	21 650 000,00	21 600 000,00	2 540 000,00	1 050,00	4 180 000,00	2 540 000,00	8 000 000,00	6 450 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	21 700 000,00	21 650 000,00	2 560 000,00	1 060,00	4 200 000,00	2 560 000,00	8 030 000,00	6 480 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	18 260 975,45	16 577 755,63	0,00	0,00	0,00	86 831,36	86 831,36	0,00	0,00	1 683 219,82
Wykonanie 2017	21 508 280,17	17 800 549,95	0,00	0,00	0,00	75 951,66	75 951,66	0,00	0,00	3 707 730,22
Plan 3 kw. 2018	35 857 314,34	19 905 795,04	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	15 951 519,30
Wykonanie 2018	36 279 587,98	20 429 168,68	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	15 850 419,30
2019	22 018 168,81	20 217 368,81	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 800 800,00
2020	20 490 274,00	20 200 000,00	0,00	0,00	x	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	290 274,00
2021	20 540 243,00	20 250 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	290 243,00
2022	20 714 046,00	20 250 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	464 046,00
2023	21 014 036,00	20 250 000,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	764 036,00
2024	21 091 046,00	20 250 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	841 046,00
2025	20 900 000,00	20 350 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	550 000,00
2026	20 940 000,00	20 440 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	1 421 327,26	1 425 436,06	0,00	0,00	1 425 436,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	442 743,17	2 333 191,32	0,00	0,00	2 207 991,32	0,00	125 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-3 572 000,00	4 246 726,00	0,00	0,00	1 746 726,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 572 000,00	4 246 726,00	0,00	0,00	1 746 726,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	-255 274,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	255 274,00	0,00	0,00
2020	909 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	909 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	785 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	535 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	508 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup>					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	638 772,00	638 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 620 391,00	0,00	2 882 850,19	4 308 286,25
Wykonanie 2017	665 784,00	665 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 079 807,00	0,00	2 563 398,06	4 771 389,38
Plan 3 kw. 2018	674 726,00	674 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 905 081,00	0,00	3 039 613,54	4 786 339,54
Wykonanie 2018	674 726,00	674 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 905 081,00	0,00	3 135 113,54	4 881 839,54
2019	804 726,00	804 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 160 355,00	0,00	817 026,00	817 026,00
2020	909 726,00	909 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 629,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2021	909 757,00	909 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 872,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2022	785 954,00	785 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 918,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2023	535 964,00	535 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 954,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2024	508 954,00	508 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1196) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	15,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	11,78%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	9,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	2,37%	2,37%	0,00	2,37%	9,82%	x	x	x	x
2019	4,39%	4,39%	0,00	4,39%	3,98%	12,47%	12,45%	TAK	TAK
2020	4,88%	4,88%	0,00	4,88%	5,61%	8,55%	8,53%	TAK	TAK
2021	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	5,59%	6,50%	6,47%	TAK	TAK
2022	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	5,81%	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2023	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	6,03%	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2024	2,59%	2,59%	0,00	2,59%	6,25%	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2025	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	6,00%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2026	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	5,81%	6,09%	6,09%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 342 482,56	1 875 171,13	0,00	0,00	0,00	93 322,80	644 122,32	945 774,70
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 779 906,40	1 798 336,43	0,00	0,00	0,00	65 152,50	2 827 469,81	815 107,91
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	7 650 051,56	2 247 139,50	0,00	0,00	0,00	8 919 214,74	6 503 604,56	528 700,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	7 674 464,56	2 267 089,50	0,00	0,00	0,00	8 899 214,74	6 422 504,56	528 700,00
2019	0,00	0,00	8 599 947,00	2 804 761,00	0,00	0,00	0,00	858 500,00	900 000,00	42 300,00
2020	909 726,00	909 726,00	8 020 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 274,00	0,00
2021	909 757,00	909 757,00	8 040 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 243,00	0,00
2022	785 954,00	758 954,00	8 060 000,00	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 046,00	0,00
2023	535 964,00	535 964,00	8 080 000,00	2 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 036,00	0,00
2024	508 954,00	508 954,00	8 100 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841 046,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	8 120 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00
2026	760 000,00	760 000,00	8 140 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00

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

11) W pozycji wykazuje się koszty 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:		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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	297 722,48	297 722,48	297 722,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	301 236,21	288 167,05	288 167,05	50 799,67	50 799,67	50 799,67	379 870,66	368 108,61	379 870,66
Plan 3 kw. 2018	1 646 090,52	1 632 861,69	1 632 861,69	6 458 815,42	6 328 815,42	6 328 815,42	1 487 840,52	1 424 611,69	1 487 840,52
Wykonanie 2018	1 646 090,52	1 632 861,69	1 632 861,69	6 458 815,42	6 328 815,42	6 328 815,42	1 487 840,52	1 424 611,69	1 487 840,52
2019	754 943,81	747 522,48	747 522,48	678 500,00	678 500,00	678 500,00	754 943,81	747 522,48	754 943,81
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydutki 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:	Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydutki na wkład krajowy 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 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	93 322,80	0,00	0,00	93 322,80	93 322,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	65 152,50	0,00	0,00	65 152,50	65 152,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	8 981 258,03	6 328 815,42	8 981 258,03	2 652 442,61	2 535 842,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	8 864 658,03	6 328 815,42	8 864 658,03	2 535 842,61	2 535 842,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 378 500,00	678 500,00	678 500,00	700 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	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 przekształcanych samodzielnych 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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach 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 zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	638 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	665 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	674 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	674 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	804 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	859 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	859 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	685 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	435 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	258 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 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. 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.

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

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



**Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .....**  
**Rady Gminy Siemiatycze**  
**z dnia .....**  
**Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie uchwalenia**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemiatycze na lata 2019-2026**

Wieloletnią prognozę finansową opracowano w oparciu o dane z wykonania budżetu za 2016 i 2017 rok oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok i założenia do projektu uchwały budżetowej na 2019r.

Przy założeniach do projektu budżetu na 2019 roku, zaplanowano dochody majątkowe dotyczące środków z unii europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego realizacji projektu współpracy transgranicznej Polska-Białoruś -Ukraina 2014-2020 na zakup drugiego wozu strażackiego. W chwili sporządzenia projektu budżetu na 2019 rok brak potwierdzenia z instytucji zarządzającej funduszami z Unii Europejskiej na zadanie dotyczące termomodernizacji budynku po byłym Gminnym Gimnazjum w Siemiatyczach. W momencie podpisania stosownych umów, zagwarantowane środki z budżetu unii i budżetu państwa zostaną wprowadzone do budżetu po stronie dochodów i wydatków. Na lata 2020-2026 nie planowano dochodów majątkowych ze środków unii europejskiej, ani budżetu państwa. Dwa zadania bieżące współfinansowane środkami z unii europejskiej będą zakończone w 2019 roku.

Planowane zadania inwestycyjne są jednoroczne lub ich zakończenie przypada na 2019 rok. Gmina nie podpisała umów na realizację zadań inwestycyjnych na lata 2019-2026, wobec powyższego nie wystąpiły przedsięwzięcia.

W prognozie na lata 2020-2026 przyjęto wzrost dochodów bieżących w granicach przewidywanej inflacji do 0,5%.

Plan dochodów własnych na 2019 rok określono na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 oraz danych uzyskanych z PUW i KBW o planowanych kwotach dotacji na zadania zlecone i własne.

Przy prognozowaniu dochodów majątkowych ze sprzedaży nieruchomości własnych gminy przyjęto w 2019 kwotę 50.000zł.

Od 2020 do 2026 roku przyjęto dochody majątkowe również na poziomie 50.000zł w każdym roku.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących na lata 2020-2026 przyjęto wskaźnik wzrostu do 0,5% w skali roku. Przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi i wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst przyjęto wskaźnik wzrostu w granicach do 1% w skali roku. W roku 2020 urealniono wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi o kwotę 587.800zł-środki na zakończenie realizacji projektów finansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków za 2018 rok szacuje się na poziomie planu.

Budżety planowane na lata 2020-2026 wykazują dodatnią różnicę dochodów nad wydatkami, a zakładana nadwyżka w całości przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W związku z planowanymi do realizacji inwestycjami w 2019 roku, Gmina planuje zaciągnąć kredyt.

Projekt budżetu na 2019 rok zakłada dochody w wysokości 21.762.894,81zł zaś wydatki na poziomie 22.018.168,81zł. Deficyt budżetu w wysokości 255.274,00zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu. Na spłatę rat kredytów i pożyczek w 2019 roku w wysokości 804.726,00zł zaplanowano zaciągnąć kredyt. W 2019 roku zaplanowano zaciągnąć kredyt w łącznej wysokości 1.060.000,00zł z terminem płatności 7 lat, począwszy od 2020 do 2021 roku w ratach po 50.000zł w latach 2022-2023 po 100.000,00zł w latach 2024-2025 po 250.000,00zł w każdym roku i w ostatnim 2026 roku - 260.000,00 zł. Przyjęto oprocentowanie w skali roku na poziomie 3%.

Planowana kwota długu na 31.12.2018 rok wyniesie 4.905.081,00zł zaś na 31 grudnia 2019 roku 5.160.355,00zł.

Od 2020 roku planujemy realizować zadania inwestycyjne w ramach posiadanych wolnych środków.