

Projekt

z dnia 19 lutego 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LI/.../18
RADY MIASTA SEJNY**

z dnia 27 lutego 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2018-2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 poz. 1875, poz.2232; Dz.U. z 2018 poz.130) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) Rada Miasta Sejny uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sejny na lata 2018 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do Uchwały

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

Zdzisław Rzepiejewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2015	17423658,17	17249444,89	3186337	84471,21	3524024,6	2187269,82	6582606	2397792,49	174213,28	123375,96	39552,32
Wykonanie 2016	20143093,96	19627549,12	3131579	41853,51	3492867,53	2029977,9	6724549	4923796,56	515544,84	483961,97	30487,87
Plan 3 kw. 2017	21989221,75	21508121,75	3280461	30000	3514039	2000000	6603620	5709247,96	481100	480000	0
Wykonanie 2017	22658099,23	22053804,95	3353513	82743,9	3372284,54	2061060,56	6753158	5636551,09	604294,28	603199,28	0
2018	22919199,47	21023347	3608013	60000	3692155	2150000	7167906	5284123	1895852,47	500000	1394752,47
2019	21776309,45	21725309,45	3728881,44	62010	3815842,19	2222025	7408030,85	5460055,95	51000	50000	0
2020	22520937,9	22469937,9	3856036,29	64124,54	3945962,41	2297796,05	7660644,7	5646243,85	51000	50000	0
2021	23263377,87	23212377,87	3982128,68	66221,41	4074995,38	2372933,98	7911147,78	5646243,85	51000	50000	0
2022	23279377,87	23228377,87	3982128,68	66221,41	4074995,38	2372933,98	7911147,78	5646243,85	51000	50000	0
2023	23228377,87	23228377,87	3982128,68	66221,41	4074995,38	2372933,98	7911147,78	5646243,85	0	0	0
2024	23228377,87	23228377,87	3982128,68	66221,41	4074995,38	2372933,98	7911147,78	5646243,85	0	0	0

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2015	15430530,89	15357689,5	0	0	0	432940,88	430940,88	0	0	72841,39
Wykonanie 2016	18674400,55	18631779,55	0	0	0	352237,71	352237,71	0	0	42621
Plan 3 kw. 2017	21415912,75	20955912,75	0	0	0	400000	400000	0	0	460000
Wykonanie 2017	20832788,18	20782222,17	0	0	0	292542,35	292542,35	0	0	50566,01
2018	23173530,47	20217168	0	0	0	350000	350000	0	0	2956362,47
2019	20153053,45	20153053,45	0	0	x	310000	310000	0	0	0
2020	21038617,9	21038617,9	0	0	x	210000	210000	0	0	0
2021	21983977,87	21983977,87	0	0	x	160000	160000	0	0	0
2022	22123565,87	22123565,87	0	0	x	110000	110000	0	0	0
2023	23160377,87	23160377,87	0	0	x	10000	10000	0	0	0
2024	23159777,87	23159777,87	0	0	x	5000	5000	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2015	1993127,28	173232,57	0	0	173232,57	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	1468693,41	865111,85	0	0	865111,85	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	573309	854249	0	0	854249	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1825311,05	977753,26	0	0	977753,26	0	0	0	0	0
2018	-254331	1579600	0	0	1375000	49731	204600	204600	0	0
2019	1623256	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	1482320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1279400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1155812	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	68000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	68600	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2015	1301248	1301248	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	1356052	1356052	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	1427558	1427558	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1427558	1427558	0	0	0	0	0
2018	1325269	1325269	0	0	0	0	0
2019	1623256	1623256	0	0	0	0	0
2020	1482320	1482320	0	0	0	0	0
2021	1279400	1279400	0	0	0	0	0
2022	1155812	1155812	0	0	0	0	0
2023	68000	68000	0	0	0	0	0
2024	68600	68600	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]
Wykonanie 2015	9791987	0	1891755,39	2064987,96
Wykonanie 2016	9941073,63	0	995769,57	1860881,42
Plan 3 kw. 2017	8018578,74	0	552209	1406458
Wykonanie 2017	8018578,74	0	1271582,78	2249336,04
2018	6647909,74	0	806179	2181179
2019	4774653,74	0	1572256	1572256
2020	3042333,74	0	1431320	1431320
2021	1512933,74	0	1228400	1228400
2022	136600	0	1104812	1104812
2023	68600	0	68000	68000
2024	0	0	68600	68600

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{+(2.1.3.1) - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2] + [(5.1) - [5.1.1)]}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{[(2.1.1)] + [(2.1.1.1)] + [(2.1.3.1) - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]] + [(5.1) - [5.1.1)] + [(9.5)]}{([1] + [15.1.1])}$	$\frac{([(1.1) - [(15.1.1)] + [12.1] - [(2.1) - [2.1.2]] + [15.2]])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	9,94%	9,94%	0	9,94%	11,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	8,48%	8,48%	0	8,48%	7,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	8,31%	8,31%	0	8,31%	4,69%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	7,59%	7,59%	0	7,59%	8,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	7,31%	7,31%	0	7,31%	5,70%	7,87%	9,06%	TAK	TAK
2019	8,88%	8,88%	0	8,88%	7,45%	5,91%	7,11%	NIE	NIE
2020	7,51%	7,51%	0	7,51%	6,58%	5,95%	7,14%	NIE	NIE
2021	6,19%	6,19%	0	6,19%	5,50%	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2022	5,44%	5,44%	0	5,44%	4,96%	6,51%	6,51%	TAK	TAK
2023	0,34%	0,34%	0	0,34%	0,29%	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2024	0,32%	0,32%	0	0,32%	0,30%	3,58%	3,58%	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	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2015	0	0	7485571,18	1632795,25	7955,92	7955,92	0	72841,39	5500	0		
Wykonanie 2016	0	0	7196080,33	1594149,8	10403,92	10403,92	0	0	42621	0		
Plan 3 kw. 2017	0	0	7476089	2084989	155300	155300	0	0	460000	0		
Wykonanie 2017	0	1427558	7464541,51	2119262,67	0	0	0	0	50566,01	0		
2018	0	0	7819710	2101832	0	0	0	0	2806362,47	150000		
2019	1623256	1623256	8047688,01	2140636,06	0	0	0	0	0	0		
2020	1482320	1482320	8283082,89	2151482,49	0	0	0	0	0	0		
2021	1279400	1279400	8529504,6	2151482,49	0	0	0	0	0	0		
2022	1155812	1155812	8529504,6	2151482,49	0	0	0	0	0	0		
2023	68000	68000	8529504,6	2151482,49	0	0	0	0	0	0		
2024	68600	68600	8529504,6	2151482,49	0	0	0	0	0	0		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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			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
Formuła									
Wykonanie 2015	42833,29	42833,29	42833,29	39552,32	39552,32	39552,32	59026,72	50172,7	0
Wykonanie 2016	7339,41	7339,41	7339,41	17687,87	17687,87	17687,87	2100	0	0
Plan 3 kw. 2017	128160	108936	108936	0	0	0	140300	108936	0
Wykonanie 2017	125104,9	106339,16	106339,16	0	0	0	136957,4	106339,17	0
2018	0	0	0	1394752,47	1394752,47	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	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 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	wydatki 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:	wydatki 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	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
Formuła									
Wykonanie 2015	67341,39	57240,19	57240,19	10101,2	10101,2	10101,2	10101,2	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	2100	2100	2100	2100	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	31364	31364	31364	31364	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	30618,23	30618,23	30618,23	30618,23	0	0
2018	1702109,51	1394752,47	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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	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
Formuła									
Wykonanie 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	1301248	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	1356052	2282628,42	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	1427558	1220521,74	1062106,68	1062106,68	0	0	-210320
Wykonanie 2017	1427558	1220521,74	1062106,68	1062106,68	0	0	-210320
2018	1325269	970521,74	250000	250000	0	0	0
2019	1617256	720521,74	250000	250000	0	0	0
2020	1472320	470521,74	250000	250000	0	0	0
2021	1261400	220521,74	250000	250000	0	0	0
2022	1121812	0	220521,74	220521,74	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2015			
Wykonanie 2016			
Plan 3 kw. 2017			
Wykonanie 2017			
2018			
2019		-2,97%	-1,77%
2020		-1,56%	-0,37%
2021			
2022			
2023			
2024			

* 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega 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.

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LI/.../18
Rady Miasta Sejny
z dnia 27 lutego 2018 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

W roku 2018 nie przewiduje się żadnych przedsięwzięć wykraczających poza rok budżetowy.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LI/.../18

Rady Miasta Sejny

z dnia 27 lutego 2018 r.

Objaśnienia

Założenia

Obowiązek sporządzania i uchwalania wieloletniej prognozy finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz.1875, poz. 2232; Dz.U. z 2018 poz. 130) . 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.

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

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny jest uchwała budżetowa na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec IV kwartału 2017 roku, założenia programu naprawczego Miasta Sejny oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Sejny wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Sejny. Zgodnie z zaleceniami Ministra Rozwoju i Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku , a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela.

wskaźnik	2019	2020	2021
PKB	3,80%	3,80%	3,60%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,70%	2,70%	2,90%

Prognozę oparto o następujące założenia :

· dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające ze zaktualizowanego planu finansowego na III kwartał i przewidywanym wykonaniem roku 2017;

· dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z budżetu na 2018 rok wraz ze zmianami;

· dla lat 2019-2021 prognozę wykonano przez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji , PKB oraz wynagrodzeń.

· dla roku 2022-2024 powtórzono wartości roku 2021

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

I. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Sejny dokonano w podziałach merytorycznych , a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo.

Prognozując wykonanie dochodów roku 2017 wzięto pod uwagę większe niż planowano wykonanie dochodów z Rb-27s za grudzień 2017.

Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

dochody ogółem		22 919 199,47
z tego	bieżące	21 023 347,00
	majątkowe	1 895 852,47

Dochody bieżące prognozowano w podziale na :

· Podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości);

· Udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT)

· Subwencję ogólną

· Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz zadania własne)

· Pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług, odsetki, kary pieniężne)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na :

· Dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);

· Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów w latach następnych zakłada się zwiększanie dochodów. Przy szacowaniu udziału w podatkach centralnych w latach 2019-2021 (jako, że grupa tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju) wzięto założony wskaźnik PKB (70 %) i inflacji (30%).

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, zaplanowano kwotę na 2018 i dalsze lata. Wykaz nieruchomości do sprzedaży w 2016 roku na 2017 rok wg. wówczas posiadanych wycen opiewał na ok. 2.300.000,00 zł. Realizacja sprzedaży w 2017 r. to wartość ok. 600.000,00 zł na rok 2018 zaplanowano 500 tys. w kolejnych latach po 50.000,00 ze sprzedaży mieszkań i 1.000,00 z przekształceń wieczystego użytkownika. Należy więc stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Planowane dochody ze sprzedaży mienia stanowią istotne źródło środków, w części przeznaczonych na spłatę pożyczki budżetu państwa.

II. Wydatki

Wydatki w 2018 roku zaplanowano :

wydatki ogółem		23 173 530,47
z tego	bieżące	20 217 168,00
	majątkowe	2 956 362,47

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 2017 rok przyjęto wartości zgodnie z aktualnym planem finansowym budżetu na III kwartał i przewidywanym wykonaniem roku 2017, w roku 2018 przyjęto budżet wraz ze zmianami. W latach 2019-2021 dla bieżących wydatków dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji (70%) i PKB (30%).

Przewidywane wykonanie za rok 2017 wg sprawozdania Rb-28s za grudzień .

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

W związku z trudną sytuacją finansową Miasta nie planuje się wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych a jedynie takie , które będziemy mogli zakończyć w tym samym roku . Planuje się nowe wydatki inwestycyjne tylko takie dla których możliwe jest uzyskanie dofinansowania).

III. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Dochody i wydatki indeksowano o wagi wskaźników : inflacji i PKB przyjętych w wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art.242 (brak deficytu bieżącego). Deficyt w wysokości 254.331,00 zł. pokrywany jest z wolnych środków w kwocie 49.731,00 zł i pożyczki w wysokości 204.600,00 zł.

IV. Przychody

Kwota przychodów to 1.579.600,00 zł. W okresie objętym prognozą (poza rokiem 2018) nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań. Do budżetu przyjęto wolne środki w wysokości 1.375.000,00 zł oraz wpływ pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 204.600,00. Wolne środki w 2017 wynosiły 977.753,26 zł ; w 2016 była to kwota 865.111,85 zł a w 2015 roku 173.233,91 zł.

V. Rozchody

Wartość zadłużenia wynika z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

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

Rozchody budżetu w latach 2018 - 2024 wynoszą:

Rok 2018 – 1.325.269,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa - 457.870,00 i 0,00 WFOŚiGW)

Rok 2019 – 1.623.256,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa - 650.000,00 i 6 .000,00 WFOŚiGW)

Rok 2020 – 1.482.320,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa - 850.000,00 i 10.000,00 WFOŚiGW)

Rok 2021 – 1.279.400,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa -850.000,00 i 18.000,00 WFOŚiGW)

Rok 2022 – 1.155.812,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa - 850.000,00 i 34.000,00 WFOŚiGW)

Rok 2023 – 68.000,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa -0,00 i 68.000,00 WFOŚiGW)

Rok 2024 – 68.600,00 (w tym spłata pożyczki z budżetu państwa - 0,00 i 68.600,00 WFOŚiGW)

VI. Kwota długu

W 2017 roku ze środków bieżących spłacono kwotę 1.062.106,68 w tym 1.000.000,00 zobowiązań wobec fundacji i kwotę 62.106,68 zobowiązań wobec PCPR.

W 2017 r. umorzono także zobowiązanie wobec WFOŚiGN – pożyczkę w wysokości 210.320,00 zł.

Porozumienie podpisane z Fundacją prowadzącą szkoły niepubliczne traktuje dług jako całość, bez wyszczególnienia na kapitał i odsetki, dlatego w 2017 jest to kwota inna niż w 2016 (do kapitału 1.443.031,95 zł dodano odsetki w wysokości 777.489,79 zł) Dług wobec fundacji w wysokości 2.220.521,74 został rozłożony w ratach do 2022 r i będzie spłacany z wydatków bieżących :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
kwota długu	2 220 521,74	1 220 521,74	970 521,74	720 521,74	470 521,74	220 521,74
splaty	1 000 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	220 521,74

Kwoty długu wraz z długiem wobec fundacji i pożyczką z WFOŚiGW wynoszą :

rok	splata dla SP	splata w bankach	splata dla Fundacji	splata dla WFOŚiGW	RAZEM splaty w roku	KWOTA DŁUGU
2018	457 870,00	867 399,00	250 000,00	0,00	1 575 269,00	6 647 909,74
2019	650 000,00	967 256,00	250 000,00	6 000,00	1 873 256,00	4 774 653,74
2020	850 000,00	622 320,00	250 000,00	10 000,00	1 732 320,00	3 042 333,74
2021	850 000,00	411 400,00	250 000,00	18 000,00	1 529 400,00	1 512 933,74
2022	850 000,00	271 812,00	220 521,74	34 000,00	1 376 333,74	136 600,00
2023	0,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	68 600,00
2024	0,00	0,00	0,00	68 600,00	68 600,00	0,00

VII. Wykaz przedsięwzięć

Nie planuje się wieloletnich przedsięwzięć. Przedsięwzięcia kontynuowane to :

I. Program przeciwdziałania rakowi szyjki macicy w Mieście Sejny (Wydatki w poszczególnych latach zostały zaplanowane na podstawie zameldowanych na terenie Miasta dziewczynek urodzonych w latach 2004-2006). Powyższe przedsięwzięcie w całości zostanie sfinansowane z własnych dochodów bieżących.

b) Projekt " Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w mieście Sejny". Wydatki ogółem 1.702.109,51 PLN środki własne 307.357,04 PLN , dofinansowanie 1.394.752,47 PLN w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.

Wszystkie zaplanowane projekty, na które uwzględniono wydatki majątkowe jako wkłady własne są przedsięwzięciami jednorocznymi (2018 r) i obejmują pozyskanie środków na :

- stworzenie Otwartych Stref Aktywności z dofinansowaniem z Ministerstwa Sportu i Turystyki
- skorzystanie z projektu "Maluch +"z dofinansowaniem z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
- skorzystanie ze środków "Senior+" z dofinansowaniem z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego .

VIII. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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