

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2015 - 2019**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sejny obejmuje lata 2015 – 2019, ze względu na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

### **DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE**

Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących na rok 2015 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w czerwcu 2014 r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – czerwiec 2014 r.” Zastosowano wskaźniki dla dochodów – średnio 103,8 %, a dla wydatków - 102,3 %.

Dochody bieżące planowano realnie, biorąc pod uwagę różnice wykonania dochodów w latach 2012 – 2014. Obserwuje się spadek planowanych dochodów w stosunku do planu i planowanego wykonania roku 2014 ze względu na brak ujęcia niektórych dotacji. Zwiększono plan dochodów w trakcie roku (np. akcyza, stypendia)

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2014 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Założono wskaźnik ściągальności podatków na poziomie 98%, bez wzrostu obecnie obowiązujących stawek podatkowych.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oszacowano na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa planowano w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów i Naczelnika Urzędu Skarbowego w Suwałkach (przewidywane wykonanie w 2014 roku).

Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjęto na podstawie pism Ministra Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach.

Dochody bieżące z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej, ustalono na podstawie zestawienia rzeczowo-finansowego do zawartej umowy z Samorządem Województwa w sprawie współdziałania przy realizacji zadania pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2015 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2014.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2014 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2014 roku oraz w roku 2015 (szczególnie zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych należnych pracownikom w 2015 roku – 11 osób), bez podwyżek wynagrodzeń.

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2016 – 2019, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w czerwcu 2014 r., tj. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – czerwiec 2014 r.”

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>jednostka</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Dochody	%	104,3	104,3	104,1	103,6
Wydatki	%	102,5	102,2	102,4	102,4

W skład pozycji nr 2a WPF (wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane) zostały wliczone planowane wydatki w §§ 401, 404, 410, 411, 412, 417 i 478 natomiast w skład pozycji 2b zostały wliczone planowane wydatki bieżące rozdziałów 75022 i 75023.

## **DOCHODY I WYDATKI MAJĄTKOWE**

W 2015 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu refundacji środków Unii Europejskiej w kwocie 45.512,00 zł., które ustalono na podstawie zestawienia rzeczowo-finansowego do zawartej umowy z Samorządem Województwa w sprawie współdziałania przy realizacji zadania pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa”. Na ww. podstawie zaplanowano również wydatki na to zadanie.

W 2015 roku planuje się otrzymać dochody majątkowe z tytułu zaliczki (ewentualnie refundacji) środków Unii Europejskiej na następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krasnowie” – 99.375,00 zł.,
- 2) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Poćkunach” – 88.125,00 zł.,
- 3) „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Poćkunach” – 135.000,00 zł.

Na pozostałe zadania:

- 4) „Modernizacja infrastruktury drogowej” – 150.000,00 zł.,
- 5) „Termomodernizacja budynków Urzędu Gminy Sejny” – 15.000,00 zł.,
- 6) „Termomodernizacja Domu Kultury w Berżnikach” – 75.000,00 zł.

dochody majątkowe z tytułu zaliczki (ewentualnie refundacji) środków Unii Europejskiej planuje się otrzymać w roku 2016 i latach następnych.

Wydatki majątkowe na 2015 rok zostały zaplanowane zgodnie z planowanymi inwestycjami ze środków własnych, jak i dofinansowanych środkami unijnymi, co przedstawia poniższa tabela.

L.p.	dz.	rdz.	§	Nazwa inwestycji	Program	% dofinansowania	Rok					Razem
							2015	2016	2017	2018	2019	
1.	600	60016	6050	Modernizacja infrastruktury drogowej	PROW	75%	1 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	25 000,00
			6057				150 000,00	600 000,00	750 000,00	750 000,00	525 000,00	2 775 000,00
			6059				50 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00	175 000,00	925 000,00
Razem projekt							201 000,00	806 000,00	1 006 000,00	1 006 000,00	706 000,00	3 725 000,00
2.	720	72095	6067	Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa	RPOWP	85%	45 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 512,00
			6069				8 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 031,00
Razem projekt							53 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 543,00
3.	750	75023	6050	Termomodernizacja budynków Urzędu Gminy Sejny	PROW	75%	1 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	25 000,00
			6057				15 000,00	75 000,00	75 000,00	150 000,00	172 500,00	487 500,00
			6059				5 000,00	25 000,00	25 000,00	50 000,00	57 500,00	162 500,00
Razem projekt							21 000,00	106 000,00	106 000,00	206 000,00	236 000,00	675 000,00
4.	754	75412	6050	Montaż instalacji c.o. w OSP Bubele	-	-	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
5.	801	80101	6050	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Poćkunach	RPO	90%	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	18 000,00
			6057				135 000,00	900 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
			6059				15 000,00	1 100 000,00	185 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
Razem projekt							156 000,00	2 006 000,00	1 856 000,00	0,00	0,00	4 018 000,00
6.	801	80101	6050	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krasnowie	POIiŚ	75%	5 063,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	23 063,00
			6057				99 375,00	119 250,00	159 000,00	83 475,00	0,00	461 100,00
			6059				33 125,00	39 750,00	53 000,00	27 825,00	0,00	153 700,00
Razem projekt							137 563,00	165 000,00	218 000,00	117 300,00	0,00	637 863,00
7.	801	80101	6050	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Poćkunach	POIiŚ	75%	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	24 000,00
			6057				88 125,00	105 750,00	141 000,00	74 025,00	0,00	408 900,00
			6059				29 375,00	35 250,00	47 000,00	24 675,00	0,00	136 300,00
Razem projekt							123 500,00	147 000,00	194 000,00	104 700,00	0,00	569 200,00
8.	801	80113	6060	Zakup autokaru	-	-	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00

L.p.	dz.	rdz.	§	Nazwa inwestycji	Program	% dofinansowania	Rok					Razem
9.	921	92109	6050	Termomodernizacja Domu Kultury w Berżnikach	PROW	75%	1 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
			6057				75 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
			6059				25 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
Razem projekt							101 000,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	507 000,00
			6050	Razem		55 063,00	36 000,00	30 000,00	24 000,00	12 000,00	157 063,00	
			6057		562 500,00	2 100 000,00	2 790 000,00	1 057 500,00	697 500,00	7 207 500,00		
			6059		157 500,00	1 500 000,00	560 000,00	352 500,00	232 500,00	2 802 500,00		
			6060		120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00		
			6067		45 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 512,00		
			6069		8 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 031,00		
							948 606,00	3 636 000,00	3 380 000,00	1 434 000,00	942 000,00	10 340 606,00

W latach 2015 – 2019 planuje się realizację dużych inwestycji, gdyż Gmina Sejny zamierza ubiegać się o środki w konkursach na dofinansowanie projektów. Ze względu na brak ogłoszenia naboru do programów (są jedynie ich projekty) trudno jest określić konkretnie czas i sposób finansowania planowanych inwestycji.

## **WYNIK BUDŻETU**

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w latach ubiegłych, tj.

2012 rok – nadwyżka w kwocie 1.278.106,19 zł.

2013 rok – nadwyżka w kwocie 1.010.576,95 zł.,

Gmina Sejny planuje osiągnąć nadwyżkę w roku 2016, którą przeznacza się na spłatę kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2010 roku.

## **DOCHODY BIEŻĄCE – WYDATKI BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w latach ubiegłych, planuje się w każdym roku osiągnąć nadwyżkę operacyjną. Wynika ona z przeznaczenia środków na inwestycje, a co za tym idzie zmniejszenia wydatków bieżących, co jest wykonywane co roku. Zmniejszenie wydatków bieżących nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy.

Planowane w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co oznacza, iż została spełniona dyspozycja zawarta w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

## **PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU ORAZ ZADŁUŻENIE**

Gmina Sejny posiada zadłużenie z tytułu zaciągniętego w 2010 roku kredytu długoterminowego, który jest sukcesywnie corocznie spłacany według ustalonego harmonogramu spłat. Całkowita spłata kredytu nastąpi w 2016 roku.

Planowane spłaty zadłużenia oraz zadłużenie nie powoduje w żadnym z prognozowanych lat, przekroczenia obowiązujących wskaźników wynikających z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W 2015 roku spłatę raty kredytu planuje się pokryć wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Z bilansu i sprawozdania RB-NDS za 2013 rok wynika, że Gmina Sejny posiada wolne środki w kwocie 1.198.000,00 zł. W 2014 roku, do budżetu wprowadzono 416.000,00 zł., więc pozostaje do wykorzystania kwota 782.000,00 zł.

## **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Załącznik przedstawiający wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Sejny w latach 2015 – 2019 zawiera pięć przedsięwzięć w wydatkach majątkowych na projekty 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. Są to:

1) „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Poćkunach”, które obejmuje:

a) w 2015 roku wydatki na kwotę 156.000,00 zł.:

- opracowanie dokumentacji technicznej,
- opracowanie dokumentacji geodezyjnej,
- wybór wykonawcy (przetarg),

b) w 2016 roku wydatki na kwotę 2.006.000,00 zł.:

- budowa sali gimnastycznej,

c) w 2017 roku wydatki na kwotę 1.856.000,00 zł.:

- budowa sali gimnastycznej,
- pierwsze wyposażenie sali gimnastycznej,
- rozliczenie finansowe.

Planuje się dofinansowanie projektu środkami unijnymi z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020 – „Infrastruktura na potrzeby rozwijania usług użyteczności publicznej” - do 90% inwestycji oraz dotacją z Ministerstwa Sportu na ok. 1.000.000,00 zł. (planowany wpływ w 2016 roku).

2) „Modernizacja infrastruktury drogowej”, które obejmuje:

a) w 2015 roku wydatki na kwotę 201.000,00 zł.:

- opracowanie dokumentacji technicznej łącznie z przekrojami poprzecznymi,
- opracowanie dokumentacji geodezyjnej – wytyczenie pasa drogowego,
- wybór wykonawcy (przetarg),

b) w 2016 roku wydatki na kwotę 806.000,00 zł.:

- przebudowa drogi gminnej numer 102236B Żegary – Krasnogruda o długości odcinka 0,526 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102270B Kielczany przez wieś o długości odcinka 0,700 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102225B Burbiszki przez PGR o długości odcinka 0,400 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102273B Bosse - Pomorze o długości odcinka 0,550 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102247B Hołny Wolmera – Podlaski - Berżniki o długości odcinka 0,800 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102228B Jodeliszki - Jenorajście o długości odcinka 0,600 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102232B Żegary - Konstantynówka o długości odcinka 0,900 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102221B Nowosady - Bubele o długości odcinka 0,600 km,
- c) w 2017 roku wydatki na kwotę 1.006.000,00 zł.:
- przebudowa drogi gminnej numer 102216B Bubele - Łumbie o długości odcinka 0,500 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102281B Krejwińce przez wieś o długości odcinka 0,700 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102261B Posejny - Posejanka o długości odcinka 0,500 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102251B Berżniki – Dubowo - Wigrańce o długości odcinka 0,700 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102247B Hołny Wolmera – Podlaski - Berżniki o długości odcinka 0,650 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102241B Zaleskie – Maciejowizna - Sztabinki o długości odcinka 0,500 km,
- d) w 2018 roku wydatki na kwotę 1.006.000,00 zł.:
- przebudowa drogi gminnej numer 102219B Łumbie przez wieś I o długości odcinka 0,600 km,



- przebudowa drogi gminnej numer 101739B Dziedziule – Klejwy - Michnowce o długości odcinka 0,600 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102273B Bosse - Pomorze o długości odcinka 0,600 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102226B Konstantynówka – Burbiszki o długości odcinka 1,200 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102231B Gawieniańce - Radziucie o długości odcinka 0,800 km,
- e) w 2019 roku wydatki na kwotę 706.000,00 zł.:
- przebudowa drogi gminnej numer 102236B Żegary - Krasnogruda o długości odcinka 0,800 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102228B Jodeliszki - Jenorajście o długości odcinka 0,700 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102222B Gryszkańce przez wieś o długości odcinka 0,500 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102281B Krejwińce przez wieś o długości odcinka 0,800 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102244B Hołny Wolmera – Dworczyisko o długości odcinka 0,600 km,
  - przebudowa drogi gminnej numer 102220B Łumbie przez wieś II o długości odcinka 0,600 km,

Planuje się dofinansowanie projektu środkami unijnymi z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – „Podstawowe usługi i odnowa miejscowości na obszarach wiejskich” - 75% inwestycji. Ze względu na to, iż Gmina Sejny na ww. drogach przygotowała w większości podbudowę, otrzymanie dofinansowania środkami unijnymi szacuje się na wysoce prawdopodobne.

### 3) „Termomodernizacja budynków Urzędu Gminy Sejny”, które obejmuje:

- a) w 2015 roku wydatki na kwotę 21.000,00 zł.:
- wykonanie inwentaryzacji obiektów – 2 szt.,
  - wykonanie audytu energetycznego – określenie stanu faktycznego,
  - opracowanie dokumentacji technicznej,
  - opracowanie dokumentacji geodezyjnej,
  - wybór wykonawcy (przetarg),

- b) w 2016 roku wydatki na kwotę 106.000,00 zł.:
  - wykonanie więźby dachowej dwóch budynków,
  - wykonanie pokrycia dachowego dwóch budynków,
- c) w 2017 roku wydatki na kwotę 106.000,00 zł.:
  - wykonanie nowej instalacji centralnego ogrzewania,
  - wykonanie nowej wentylacji,
- d) w 2018 roku wydatki na kwotę 206.000,00 zł.:
  - wykonanie ocieplenia dwóch budynków,
- e) w 2019 roku wydatki na kwotę 236.000,00 zł.:
  - wykonanie prac zewnętrznych,
  - rozliczenie projektu.

Planuje się dofinansowanie projektu środkami unijnymi z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich - „Podstawowe usługi i odnowa miejscowości na obszarach wiejskich” – 75% inwestycji.

4) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krasnowie”, które obejmuje:

- a) w 2015 roku wydatki na kwotę 137.563,00 zł.:
  - wykonanie inwentaryzacji obiektu,
  - wykonanie audytu energetycznego – określenie stanu faktycznego,
  - opracowanie dokumentacji technicznej,
  - opracowanie dokumentacji geodezyjnej,
  - wybór wykonawcy (przetarg),
- b) w 2016 roku wydatki na kwotę 165.000,00 zł.:
  - wykonanie więźby dachowej budynku,
  - wykonanie pokrycia dachowego budynku,
- c) w 2017 roku wydatki na kwotę 218.000,00 zł.:
  - wykonanie nowej instalacji centralnego ogrzewania,
  - wykonanie nowej wentylacji,
- d) w 2018 roku wydatki na kwotę 117.300,00 zł.:
  - wykonanie ocieplenia budynku,
  - wykonanie prac zewnętrznych,
  - rozliczenie projektu.

Planuje się dofinansowanie projektu środkami unijnymi z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 - „Gospodarka niskoemisyjna” – 75% inwestycji.

5) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Poćkunach”, które obejmuje:

- a) w 2015 roku wydatki na kwotę 123.500,00 zł.:
  - wykonanie inwentaryzacji obiektu,
  - wykonanie audytu energetycznego – określenie stanu faktycznego,
  - opracowanie dokumentacji technicznej,
  - opracowanie dokumentacji geodezyjnej,
  - wybór wykonawcy (przetarg),
- b) w 2016 roku wydatki na kwotę 147.000,00 zł.:
  - wykonanie więźby dachowej budynku,
  - wykonanie pokrycia dachowego budynku,
- c) w 2017 roku wydatki na kwotę 194.000,00 zł.:
  - wykonanie nowej instalacji centralnego ogrzewania,
  - wykonanie nowej wentylacji,
- d) w 2018 roku wydatki na kwotę 104.700,00 zł.:
  - wykonanie ocieplenia budynku,
  - wykonanie prac zewnętrznych,
  - rozliczenie projektu.

Planuje się dofinansowanie projektu środkami unijnymi z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 - „Gospodarka niskoemisyjna” – 75% inwestycji.

Realizację wszystkich ujętych przedsięwzięć planuje się rozpocząć w 2015 roku i w tym też roku planuje się wystąpić o dofinansowanie.

Przewodniczący Rady

Barbara Karłowicz