

## **UCHWAŁA NR XXV/199/2022**

### **RADY GMINY SEJNY**

z dnia 28 stycznia 2022 r.

#### **w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2022 - 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, 227, 229 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sejny na lata 2022 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu

i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 4.** Tracą moc obowiązującą :

- 1) § 1 uchwały Nr XXIV/188/2021 Rady Gminy Sejny z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2022 – 2026,
- 2) załącznik nr 1 do uchwały XXIV/188/2021 Rady Gminy Sejny z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2022 – 2026.

# 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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXV/199/2022 Rady Gminy Sejny  
z dnia 2022-01-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	19 830 185,66	17 887 351,51	2 037 203,00	85,59	4 910 265,00	6 653 213,39	4 286 584,53	1 773 241,77	1 942 834,15	37 183,39	1 903 566,36
Wykonanie 2020	23 543 490,34	19 049 849,90	1 914 191,00	44,86	5 298 920,00	7 133 242,43	4 703 451,61	1 840 417,42	4 493 640,44	0,00	4 491 556,04
Plan 3 kw. 2021	23 127 023,74	20 277 549,74	2 017 753,00	100,00	5 622 755,00	7 895 027,74	4 741 914,00	1 832 209,00	2 849 474,00	21 525,00	2 825 864,00
Wykonanie 2021	24 852 224,88	21 034 061,88	2 017 753,00	100,00	5 970 808,00	7 855 011,88	5 190 389,00	1 945 844,00	3 818 163,00	21 525,00	3 794 553,00
2022	A	20 460 761,00	16 381 688,00	2 048 606,00	90,00	5 224 153,00	4 380 702,00	1 876 834,00	4 079 073,00	0,00	4 076 988,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 460 761,00	16 381 688,00	2 048 606,00	90,00	5 224 153,00	4 380 702,00	1 876 834,00	4 079 073,00	0,00	4 076 988,00
2023	A	19 318 754,00	16 495 301,00	2 124 405,00	93,00	5 417 447,00	4 542 788,00	1 946 277,00	2 823 453,00	0,00	2 821 368,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	19 318 754,00	16 495 301,00	2 124 405,00	93,00	5 417 447,00	4 542 788,00	1 946 277,00	2 823 453,00	0,00	2 821 368,00
2024	A	17 174 722,00	17 172 637,00	2 198 760,00	97,00	5 607 058,00	4 701 786,00	2 014 397,00	2 085,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 174 722,00	17 172 637,00	2 198 760,00	97,00	5 607 058,00	4 701 786,00	2 014 397,00	2 085,00	0,00	0,00
2025	A	17 775 765,00	17 773 680,00	2 275 717,00	101,00	5 803 306,00	4 866 349,00	2 084 901,00	2 085,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 775 765,00	17 773 680,00	2 275 717,00	101,00	5 803 306,00	4 866 349,00	2 084 901,00	2 085,00	0,00	0,00

2026	A	18 397 844,00	18 395 759,00	2 355 368,00	105,00	6 006 422,00	5 036 672,00	4 997 192,00	2 157 873,00	2 085,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	18 397 844,00	18 395 759,00	2 355 368,00	105,00	6 006 422,00	5 036 672,00	4 997 192,00	2 157 873,00	2 085,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
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 2019	17 292 912,70	16 137 836,78	5 622 873,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 075,92	1 155 075,92	686 967,34	
Wykonanie 2020	19 830 249,24	16 863 041,11	5 970 575,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 967 208,13	2 967 208,13	600 000,00	
Plan 3 kw. 2021	27 470 572,74	19 836 445,74	6 902 618,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 634 127,00	7 634 127,00	55 250,00	
Wykonanie 2021	28 389 671,88	20 513 044,88	6 963 756,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 876 627,00	7 876 627,00	55 250,00	
2022	A	29 127 308,00	16 487 238,00	6 871 952,00	0,00	0,00	62 000,00	25 797,00	27 402,00	0,00	12 640 070,00	12 640 070,00	5 000,00
	B	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	28 952 308,00	16 312 238,00	6 871 952,00	0,00	0,00	62 000,00	25 797,00	27 402,00	0,00	12 640 070,00	12 640 070,00	5 000,00
2023	A	17 428 886,00	16 209 932,00	7 098 727,00	0,00	0,00	92 944,00	38 697,00	18 000,00	0,00	1 218 954,00	1 218 954,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	17 428 886,00	16 209 932,00	7 098 727,00	0,00	0,00	92 944,00	38 697,00	18 000,00	0,00	1 218 954,00	1 218 954,00	0,00
2024	A	16 874 722,00	16 518 181,00	7 276 196,00	0,00	0,00	36 248,00	0,00	0,00	0,00	356 541,00	356 541,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	16 874 722,00	16 518 181,00	7 276 196,00	0,00	0,00	36 248,00	0,00	0,00	0,00	356 541,00	356 541,00	0,00
2025	A	17 475 765,00	16 931 136,00	7 458 101,00	0,00	0,00	27 248,00	0,00	0,00	0,00	544 629,00	544 629,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	17 475 765,00	16 931 136,00	7 458 101,00	0,00	0,00	27 248,00	0,00	0,00	0,00	544 629,00	544 629,00	0,00

2026	A	17 789 605,00	17 354 415,00	7 644 555,00	0,00	0,00	18 248,00	0,00	0,00	0,00	435 190,00	435 190,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 789 605,00	17 354 415,00	7 644 555,00	0,00	0,00	18 248,00	0,00	0,00	0,00	435 190,00	435 190,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	2 537 272,96	0,00	3 181 475,73	0,00	0,00	3 181 475,73	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 713 241,10	0,00	5 718 748,69	0,00	0,00	5 718 748,69	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-4 343 549,00	0,00	4 386 253,00	0,00	0,00	4 386 253,00	4 343 549,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-3 537 447,00	0,00	3 580 151,00	0,00	0,00	3 537 447,00	3 537 447,00	0,00	0,00
2022	A	-8 666 547,00	0,00	8 666 547,00	3 098 107,00	3 098 107,00	5 568 440,00	5 568 440,00	0,00
	B	-175 000,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00
	C	-8 491 547,00	0,00	8 491 547,00	3 098 107,00	3 098 107,00	5 393 440,00	5 393 440,00	0,00
2023	A	1 889 868,00	1 889 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 889 868,00	1 889 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	608 239,00	608 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	608 239,00	608 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	42 704,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021		42 704,00	0,00	0,00	0,00	42 704,00	0,00	0,00	0,00	
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 868,00	1 889 868,00	1 889 868,00	1 289 868,00	600 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 868,00	1 889 868,00	1 889 868,00	1 289 868,00	600 000,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	608 239,00	608 239,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	608 239,00	608 239,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
		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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		innymi środkami	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>				
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 514,73	4 930 990,46	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 808,79	7 905 557,48	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	42 704,00	0,00	0,00	441 104,00	4 827 357,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	42 704,00	0,00	0,00	521 017,00	4 058 464,00	
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 107,00	0,00	-105 550,00	5 462 890,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175 000,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 107,00	0,00	69 450,00	5 462 890,00	
2023	A	x	x	x	0,00	0,00	1 208 239,00	0,00	285 369,00	285 369,00	
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	0,00	0,00	1 208 239,00	0,00	285 369,00	285 369,00	
2024	A	x	x	x	0,00	0,00	908 239,00	0,00	654 456,00	654 456,00	
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	0,00	0,00	908 239,00	0,00	654 456,00	654 456,00	
2025	A	x	x	x	0,00	0,00	608 239,00	0,00	842 544,00	842 544,00	
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	0,00	0,00	608 239,00	0,00	842 544,00	842 544,00	
2026	A	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 344,00	1 041 344,00	
	B	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 344,00	1 041 344,00	

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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <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		8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019		0,00%	x	15,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020		0,00%	x	18,70%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021		0,00%	5,98%	6,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021		0,00%	11,17%	11,33%	x	x	x	x
2022	A	0,07%	1,10%	1,10%	13,45%	15,17%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,07%	1,10%	1,10%	13,45%	15,17%	TAK	TAK
2023	A	0,30%	3,17%	3,17%	8,65%	10,38%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,30%	3,17%	3,17%	8,65%	10,38%	TAK	TAK
2024	A	2,70%	5,54%	5,54%	3,48%	5,20%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,70%	5,54%	5,54%	3,48%	5,20%	TAK	TAK
2025	A	2,54%	6,74%	x	3,27%	3,27%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,54%	6,74%	x	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2026	A	4,69%	7,93%	x	8,05%	8,80%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	4,69%	7,93%	x	8,05%	8,80%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami 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 2019	51 269,34	51 269,34	51 269,34	733 783,05	733 783,05	733 783,05	3 827,56	3 827,56	3 253,40
Wykonanie 2020	99 998,48	99 998,48	99 998,48	197 076,75	197 076,75	197 076,75	100 498,48	100 498,48	100 423,48
Plan 3 kw. 2021	1 355 456,00	1 355 456,00	1 313 379,00	779 539,00	779 539,00	779 539,00	1 655 094,00	1 655 094,00	1 483 482,00
Wykonanie 2021	791 531,00	791 531,00	749 454,00	0,00	0,00	0,00	1 742 594,00	1 742 594,00	1 483 982,00
2022	A	474 937,00	474 937,00	449 690,00	1 126 988,00	1 126 988,00	649 937,00	649 937,00	615 388,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	165 698,00
	C	474 937,00	474 937,00	449 690,00	1 126 988,00	1 126 988,00	474 937,00	474 937,00	449 690,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	1 289 868,00	1 289 868,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 289 868,00	1 289 868,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 <sup>X</sup>	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 2019		313 822,34	313 822,34	197 076,75	13 124,69	8 324,69	4 800,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	6 912,00	500,00	6 412,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021		2 237 535,00	2 237 535,00	1 456 583,00	6 575 707,00	791 531,00	5 784 176,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021		2 330 035,00	2 330 035,00	1 457 083,00	6 575 707,00	791 531,00	5 784 176,00	0,00	0,00	0,00	
2022	A	3 109 915,00	3 109 915,00	1 702 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	3 109 915,00	3 109 915,00	1 702 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:						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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
						w tym:								
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 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	40 686,88			
Plan 3 kw. 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			

2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	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.

Legenda:  
A - aktualna wartość  
B - różnica wartości  
C - poprzednia wartość

**Załącznik Nr 2**  
do Uchwały Nr XXV/199/2022 Rady Gminy Sejny  
z dnia 28 stycznia 2022 r.  
*w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2022 - 2026*

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2022 - 2026**

### **DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE**

Wydatki bieżące dostosowano do zmian zawartych w uchwale budżetowej.

### **NADWYŻKA OPERACYJNA (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 i na spłatę kredytów i pożyczek, a co za tym idzie zmniejszenia wydatków bieżących, co jest wykonywane co roku. Zmniejszenie wydatków bieżących nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy.

Nadwyżka operacyjna w latach 2021 – 2026 jest planowana w kwocie dużo niższej niż wykonanie lat 2019 – 2020 ze względu na brak możliwości przewidzenia wykorzystania rezerwy i cen wykonania inwestycji po przetargach. Celem zabezpieczenia realizacji inwestycji planowane wydatki majątkowe są wyższe niż wartości kosztorysowe.

Planowane w roku 2022 dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących, co zostało pokryte nadwyżką z lat ubiegłych i wiąże się z realizacją projektu dofinansowanego środkami unijnymi, oznacza to też, iż została spełniona dyspozycja zawarta w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Planowane w pozostałych 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**

#### **2022 ROK**

Gmina Sejny nie posiada zadłużenia i planuje zaciągnąć kredyt i pożyczkę w 2022 roku.

Realizacja budżetu 2022 roku, ze względu na planowane inwestycje, wymaga zaangażowania

środków z nadwyżki budżetu lat ubiegłych w kwocie: **5.568.440,00 zł.** (nadwyżka na koniec roku 2021: 9.431.989,79 zł. pomniejszona o zaangażowanie nadwyżki w 2021 roku w kwocie 3.537.440,00 zł.)