

**UCHWAŁA NR ...
RADY GMINY SEJNY**

z dnia ...

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 - 2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 226, 227, 229 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), uchwala się, co następuje:

§ 1. Skracą się okres sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny do roku 2032.

§ 2. Dokonuje się zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sejny.

§ 5. Tracą moc obowiązującą :

- 1) § 1 uchwały Nr XXXVII/296/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 17 lipca 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2032,
- 2) załącznik nr 1 do uchwały XXXVII/296/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 17 lipca 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 .../2023
z dnia 2023-09-29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Wykonanie 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 | |
| Wykonanie 2021 | 24 913 132,16 | 21 094 969,71 | 2 184 083,00 | 99,96 | 5 970 808,00 | 7 643 190,14 | 5 296 788,61 | 1 973 541,80 | 3 818 162,45 | 21 525,00 | 3 794 552,64 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 27 952 214,48 | 25 076 452,48 | 2 048 606,00 | 90,00 | 5 360 908,00 | 6 588 487,48 | 11 078 361,00 | 2 044 737,00 | 2 875 762,00 | 64 949,00 | 2 808 587,00 | |
| Wykonanie 2022 | 30 263 740,93 | 26 700 190,21 | 4 937 024,57 | 90,00 | 5 360 908,00 | 9 731 275,08 | 6 670 892,56 | 2 126 019,59 | 3 563 550,72 | 65 077,25 | 3 496 248,17 | |
| 2023 | 30 227 177,02 | 20 177 748,02 | 2 100 915,00 | 165,00 | 7 138 274,00 | 3 879 899,02 | 7 058 495,00 | 2 651 283,00 | 10 049 429,00 | 0,00 | 10 046 553,00 | |
| 2024 | 24 415 226,00 | 17 969 521,00 | 2 166 044,00 | 171,00 | 5 683 769,00 | 2 770 178,00 | 7 349 359,00 | 2 121 096,00 | 6 445 705,00 | 0,00 | 6 443 620,00 | |
| 2025 | 18 013 162,00 | 18 011 077,00 | 2 233 192,00 | 177,00 | 5 859 966,00 | 2 856 054,00 | 7 061 688,00 | 2 186 850,00 | 2 085,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 18 556 442,00 | 18 554 357,00 | 2 297 955,00 | 183,00 | 6 029 906,00 | 2 938 880,00 | 7 287 433,00 | 2 250 269,00 | 2 085,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 19 094 519,00 | 19 092 434,00 | 2 364 596,00 | 189,00 | 6 204 774,00 | 3 024 108,00 | 7 498 767,00 | 2 315 527,00 | 2 085,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 19 648 200,00 | 19 646 115,00 | 2 433 170,00 | 195,00 | 6 384 713,00 | 3 111 808,00 | 7 716 229,00 | 2 382 678,00 | 2 085,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 20 196 207,00 | 20 196 207,00 | 2 501 299,00 | 201,00 | 6 563 485,00 | 3 198 939,00 | 7 932 283,00 | 2 449 393,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 20 741 505,00 | 20 741 505,00 | 2 568 835,00 | 207,00 | 6 740 700,00 | 3 285 311,00 | 8 146 452,00 | 2 515 527,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 21 301 526,00 | 21 301 526,00 | 2 638 194,00 | 213,00 | 6 922 699,00 | 3 374 015,00 | 8 366 405,00 | 2 583 447,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 21 855 366,00 | 21 855 366,00 | 2 706 788,00 | 219,00 | 7 102 690,00 | 3 461 740,00 | 8 583 929,00 | 2 650 617,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 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 | | |
| 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 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 |
| Wykonanie 2021 | 23 673 550,59 | 18 948 110,85 | 6 831 531,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 725 439,74 | 4 725 439,74 | 49 791,98 |
| Plan 3 kw. 2022 | 34 441 988,48 | 25 432 546,48 | 7 473 209,76 | 0,00 | 0,00 | 38 608,00 | 7 800,00 | 0,00 | 0,00 | 9 009 442,00 | 9 009 442,00 | 2 000,00 |
| Wykonanie 2022 | 29 556 229,41 | 22 028 015,15 | 7 152 990,17 | 0,00 | 0,00 | 5 763,30 | 5 763,30 | 0,00 | 0,00 | 7 528 214,26 | 7 528 214,26 | 1 000,00 |
| 2023 | 40 655 341,02 | 20 154 890,02 | 8 425 592,47 | 0,00 | 0,00 | 405 118,00 | 0,00 | 70 372,00 | 106 800,00 | 20 500 451,00 | 20 500 451,00 | 996 000,00 |
| 2024 | 24 851 333,00 | 17 469 521,00 | 8 473 300,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 32 175,00 | 94 800,00 | 7 381 812,00 | 7 381 812,00 | 0,00 |
| 2025 | 17 811 162,00 | 17 811 162,00 | 8 735 973,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 | 0,00 | 25 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 18 454 442,00 | 18 256 442,00 | 8 954 373,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 19 323,00 | 0,00 | 198 000,00 | 198 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 18 992 519,00 | 18 712 854,00 | 9 178 233,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 12 897,00 | 0,00 | 279 665,00 | 279 665,00 | 0,00 |
| 2028 | 19 546 200,00 | 19 180 676,00 | 9 407 689,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 6 471,00 | 0,00 | 365 524,00 | 365 524,00 | 0,00 |
| 2029 | 20 016 207,00 | 19 660 193,00 | 9 642 882,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356 014,00 | 356 014,00 | 0,00 |
| 2030 | 20 639 505,00 | 20 151 698,00 | 9 883 955,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 487 807,00 | 487 807,00 | 0,00 |
| 2031 | 21 121 526,00 | 20 655 491,00 | 10 131 054,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 466 035,00 | 466 035,00 | 0,00 |
| 2032 | 21 827 366,00 | 21 171 879,00 | 10 384 331,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 487,00 | 655 487,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 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 |
| Wykonanie 2021 | 1 239 581,57 | 0,00 | 9 474 693,79 | 0,00 | 0,00 | 9 431 989,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | -6 489 774,00 | 0,00 | 6 489 774,00 | 1 906 432,00 | 1 906 432,00 | 4 583 342,00 | 4 583 342,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 707 511,52 | 0,00 | 11 284 146,36 | 612 702,00 | 0,00 | 10 671 444,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | -10 428 164,00 | 0,00 | 10 530 164,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 9 228 164,00 | 9 228 164,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2024 | -436 107,00 | 0,00 | 740 107,00 | 0,00 | 0,00 | 638 107,00 | 436 107,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 202 000,00 | 202 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 702,00 | 0,00 |
| 2029 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 28 000,00 | 28 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 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 | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304 000,00 | 304 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304 000,00 | 304 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204 000,00 | 204 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204 000,00 | 204 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204 702,00 | 204 702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 000,00 | 28 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 186 808,79 | 7 905 557,48 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 42 704,00 | 0,00 | 0,00 | 2 146 858,86 | 11 578 848,65 |
| Plan 3 kw. 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 906 432,00 | 0,00 | -356 094,00 | 4 227 248,00 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 612 702,00 | 0,00 | 4 672 175,06 | 15 343 619,42 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 710 702,00 | 0,00 | 22 858,00 | 9 353 022,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 406 702,00 | 0,00 | 500 000,00 | 1 240 107,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 102 702,00 | 0,00 | 199 915,00 | 301 915,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 898 702,00 | 0,00 | 297 915,00 | 297 915,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 694 702,00 | 0,00 | 379 580,00 | 379 580,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 490 000,00 | 0,00 | 465 439,00 | 465 439,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 310 000,00 | 0,00 | 536 014,00 | 536 014,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 208 000,00 | 0,00 | 589 807,00 | 589 807,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 28 000,00 | 0,00 | 646 035,00 | 646 035,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 487,00 | 683 487,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 18,70% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 21,12% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00% | -0,50% | -0,15% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 27,61% | 27,99% | x | x | x | x |
| 2023 | 2,02% | 4,37% | 4,37% | 13,22% | 22,60% | TAK | TAK |
| 2024 | 2,02% | 4,14% | 4,14% | 8,45% | 17,83% | TAK | TAK |
| 2025 | 2,56% | 2,04% | x | 2,79% | 12,17% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,82% | 2,55% | x | 9,27% | 13,28% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,69% | 2,86% | x | 7,47% | 11,48% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,56% | 3,18% | x | 5,20% | 9,22% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,29% | 3,39% | x | 2,66% | 6,68% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,76% | 3,55% | x | 3,22% | 3,22% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,12% | 3,72% | x | 3,10% | 3,10% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,21% | 3,77% | x | 3,04% | 3,04% | 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 ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | 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 ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone 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 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 |
| Wykonanie 2021 | 665 730,53 | 665 730,53 | 630 341,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 305 093,15 | 1 305 093,15 | 1 078 591,93 |
| Plan 3 kw. 2022 | 848 727,00 | 848 727,00 | 816 792,00 | 679 071,00 | 679 071,00 | 679 071,00 | 1 073 439,00 | 1 073 439,00 | 1 029 559,20 |
| Wykonanie 2022 | 848 693,47 | 848 693,47 | 816 759,32 | 1 972 801,00 | 1 972 801,00 | 1 972 801,00 | 792 111,96 | 792 111,96 | 762 235,11 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 966,00 | 249 966,00 | 212 471,00 | 284 445,00 | 284 445,00 | 262 853,00 |
| 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 912,00 | 500,00 | 6 412,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 2 237 443,12 | 2 237 443,12 | 1 380 936,72 | 3 273 385,57 | 441 019,37 | 2 832 366,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | 2 834 615,00 | 2 834 615,00 | 1 506 201,00 | 6 154 410,00 | 0,00 | 6 154 410,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 2 834 613,70 | 2 834 613,70 | 1 506 201,10 | 5 236 677,67 | 562 035,02 | 4 674 642,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 275 300,00 | 275 300,00 | 199 978,00 | 8 961 950,00 | 0,00 | 8 961 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 088 000,00 | 0,00 | 7 088 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|------|------------|-----------|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ | | | |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X | w tym: | | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 40 686,88 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 32 951,22 |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 63 359,31 |
| 2023 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 800,00 | 0,00 |
| 2024 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 94 800,00 | 0,00 |
| 2025 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 102 702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 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. Automatycznie 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.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr ... Rady Gminy Sejny
z dnia ...
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 - 2034

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2023 – 2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 271 971,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 025 600,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 246 371,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 262 492,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 234 682,71 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 27 810,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 428 164,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 27 955 205,31 | +2 271 971,71 | 30 227 177,02 |
| Dochody bieżące | 18 152 147,31 | +2 025 600,71 | 20 177 748,02 |
| Subwencja ogólna | 5 512 675,00 | +1 625 599,00 | 7 138 274,00 |
| Dotacje bieżące | 3 798 281,31 | +81 617,71 | 3 879 899,02 |
| Pozostałe | 6 740 111,00 | +318 384,00 | 7 058 495,00 |
| Dochody majątkowe | 9 803 058,00 | +246 371,00 | 10 049 429,00 |
| Wydatki ogółem | 40 392 848,31 | +262 492,71 | 40 655 341,02 |
| Wydatki bieżące | 19 920 207,31 | +234 682,71 | 20 154 890,02 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 8 233 300,63 | +192 291,84 | 8 425 592,47 |
| Obsługa długu | 534 499,00 | -129 381,00 | 405 118,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 11 152 407,68 | +171 771,87 | 11 324 179,55 |
| Wydatki majątkowe | 20 472 641,00 | +27 810,00 | 20 500 451,00 |
| Wynik budżetu | -12 437 643,00 | +2 009 479,00 | -10 428 164,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 0,00 | +198 000,00 | 198 000,00 |
| 2027 | 81 665,00 | +198 000,00 | 279 665,00 |
| 2028 | 217 524,00 | +148 000,00 | 365 524,00 |
| 2029 | 136 014,00 | +220 000,00 | 356 014,00 |
| 2030 | 389 807,00 | +98 000,00 | 487 807,00 |
| 2031 | 246 035,00 | +220 000,00 | 466 035,00 |
| 2032 | 283 487,00 | +372 000,00 | 655 487,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu ze względu na zmniejszenie planowanych do zaciągnięcia kredytów i aktualizację oprocentowania WIBOR 3M (5,80 % na dzień sporządzania projektu uchwały), co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 491 893,00 | -361 893,00 | 130 000,00 |
| 2025 | 471 910,00 | -361 910,00 | 110 000,00 |
| 2026 | 320 056,00 | -220 056,00 | 100 000,00 |
| 2027 | 285 387,00 | -205 387,00 | 80 000,00 |
| 2028 | 250 719,00 | -190 719,00 | 60 000,00 |
| 2029 | 220 513,00 | -180 513,00 | 40 000,00 |
| 2030 | 184 393,00 | -154 393,00 | 30 000,00 |
| 2031 | 175 363,00 | -155 363,00 | 20 000,00 |
| 2032 | 139 243,00 | -129 243,00 | 10 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Przychody zmniejszono o 2 009 479,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 000 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Przychody budżetu | 12 539 643,00 | -2 009 479,00 | 10 530 164,00 |

| | | | |
|--|--------------|---------------|--------------|
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 3 200 000,00 | -2 000 000,00 | 1 200 000,00 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 9 237 643,00 | -9 479,00 | 9 228 164,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sejny zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Kwoty spłat uległy zmianie ze względu na podpisanie aneksu do umowy z bankiem. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sejny

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 102 000,00 | 0,00 | 102 000,00 |
| 2024 | 102 000,00 | 202 000,00 | 304 000,00 |
| 2025 | 102 000,00 | 202 000,00 | 304 000,00 |
| 2026 | 102 000,00 | 102 000,00 | 204 000,00 |
| 2027 | 102 000,00 | 102 000,00 | 204 000,00 |
| 2028 | 102 702,00 | 102 000,00 | 204 702,00 |
| 2029 | 0,00 | 180 000,00 | 180 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 102 000,00 | 102 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 180 000,00 | 180 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 28 000,00 | 28 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 2,02% | 13,22% | TAK | 22,60% | TAK |
| 2024 | 2,02% | 8,45% | TAK | 17,83% | TAK |
| 2025 | 2,56% | 2,79% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2026 | 1,82% | 9,27% | TAK | 13,28% | TAK |
| 2027 | 1,69% | 7,47% | TAK | 11,48% | TAK |
| 2028 | 1,56% | 5,20% | TAK | 9,22% | TAK |
| 2029 | 1,29% | 2,66% | TAK | 6,68% | TAK |
| 2030 | 0,76% | 3,22% | TAK | 3,22% | TAK |
| 2031 | 1,12% | 3,10% | TAK | 3,10% | TAK |
| 2032 | 0,21% | 3,04% | TAK | 3,04% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.