

UCHWAŁA NR XXXIX/312/2023

RADY GMINY SEJNY

z dnia 17 listopada 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 - 2032

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 2031.

§ 2. Dokonuje się zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 3. Dokonuje się zmian wykazu przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sejny.

§ 6. Tracą moc obowiązującą :

- 1) § 1 uchwały Nr XXXVIII/304/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 29 września 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2034,
- 2) § 2 uchwały Nr XXXVI/291/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 26 czerwca 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2032,
- 3) załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXVIII/304/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 29 września 2023 r.
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2034,
- 4) załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXVI/291/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 26 czerwca 2023 r.
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 – 2032.

§ 7. 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 XXXIX/312/2023
z dnia 2023-11-17

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
								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 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	32 469 445,52	21 778 016,52	2 100 915,00	165,00	7 174 614,65	5 439 789,52	7 062 532,35	2 651 283,00	10 691 429,00	0,00	10 688 553,00
2024	26 985 734,00	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	9 016 213,00	0,00	9 014 128,00
2025	25 613 162,00	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	7 602 085,00	0,00	7 600 000,00
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

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			
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	42 217 920,52	21 697 469,52	8 485 550,47	0,00	0,00	405 118,00	0,00	69 392,00	87 400,00	20 520 451,00	20 520 451,00	996 000,00
2024	28 024 488,00	17 469 521,00	8 473 300,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	31 358,00	77 400,00	10 554 967,00	10 554 967,00	0,00
2025	25 411 162,00	17 761 162,00	8 735 973,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	25 095,00	0,00	7 650 000,00	7 650 000,00	0,00
2026	18 454 442,00	18 256 442,00	8 954 373,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	18 832,00	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	12 569,00	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	6 306,00	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	21 293 526,00	20 655 491,00	10 131 054,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	638 035,00	638 035,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-9 748 475,00	0,00	9 850 475,00	1 000 000,00	1 000 000,00	8 748 475,00	8 748 475,00	102 000,00	0,00
2024	-1 038 754,00	0,00	1 342 754,00	0,00	0,00	1 240 754,00	1 038 754,00	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	8 000,00	8 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	8 000,00	8 000,00	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	1 510 702,00	0,00	80 547,00	8 931 022,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 206 702,00	0,00	500 000,00	1 842 754,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	902 702,00	0,00	249 915,00	351 915,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	698 702,00	0,00	297 915,00	297 915,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	494 702,00	0,00	379 580,00	379 580,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	290 000,00	0,00	465 439,00	465 439,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	110 000,00	0,00	536 014,00	536 014,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000,00	0,00	589 807,00	589 807,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	646 035,00	646 035,00

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	2,14%	4,71%	4,71%	13,22%	22,60%	TAK	TAK
2024	2,14%	4,14%	4,14%	8,56%	17,94%	TAK	TAK
2025	2,57%	2,37%	x	2,90%	12,28%	TAK	TAK
2026	1,83%	2,55%	x	9,36%	13,38%	TAK	TAK
2027	1,69%	2,86%	x	7,56%	11,58%	TAK	TAK
2028	1,56%	3,18%	x	5,30%	9,31%	TAK	TAK
2029	1,29%	3,39%	x	2,76%	6,77%	TAK	TAK
2030	0,76%	3,55%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2031	0,16%	3,72%	x	3,15%	3,15%	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			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 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

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	10 313 007,00	51 852,00	10 261 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	87 400,00	0,00
2024	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	77 400,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIX/312/2023
z dnia 2023-11-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 924 957,00	8 961 950,00	10 313 007,00	7 650 000,00	0,00	26 924 957,00
1.a	- wydatki bieżące				51 852,00	0,00	51 852,00	0,00	0,00	51 852,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 873 105,00	8 961 950,00	10 261 155,00	7 650 000,00	0,00	26 873 105,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania 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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 924 957,00	8 961 950,00	10 313 007,00	7 650 000,00	0,00	26 924 957,00
1.3.1	- wydatki bieżące				51 852,00	0,00	51 852,00	0,00	0,00	51 852,00
1.3.1.1	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sejny -	URZĄD GMINY SEJNY	2023	2024	51 852,00	0,00	51 852,00	0,00	0,00	51 852,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 873 105,00	8 961 950,00	10 261 155,00	7 650 000,00	0,00	26 873 105,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Burbiszki -	Urząd Gminy Sejny	2022	2024	2 000 000,00	1 024 000,00	976 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Budowa infrastruktury w zakresie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Sejny -	Urząd Gminy Sejny	2022	2024	1 200 000,00	588 000,00	612 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Dziedziule - Klejwy - Michnowce nr 101739 B w formule "zaprojektuj i wybuduj" -	URZĄD GMINY SEJNY	2023	2025	2 060 000,00	0,00	510 000,00	1 550 000,00	0,00	2 060 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg Konstantynówka - Burbiszki nr 102226 B; Radziszki p. wieś nr 102263 B i Posejny - Posejanka nr 102261 B -	URZĄD GMINY SEJNY	2023	2025	8 100 000,00	0,00	2 000 000,00	6 100 000,00	0,00	8 100 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krasnowie wraz z modernizacją instalacji oświetleniowej oraz wytworzenia energii elektrycznej -	Urząd Gminy Sejny	2022	2024	4 799 950,00	2 659 950,00	2 140 000,00	0,00	0,00	4 799 950,00
1.3.2.6	Budowa przedszkola: zagospodarowanie terenu przy szkole w Poćkunach -	Urząd Gminy Sejny	2022	2024	8 050 000,00	4 690 000,00	3 360 000,00	0,00	0,00	8 050 000,00
1.3.2.7	Utworzenie żłobka w Gminie Sejny -	URZĄD GMINY SEJNY	2023	2024	663 155,00	0,00	663 155,00	0,00	0,00	663 155,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXIX/312/2023 Rady Gminy Sejny
z dnia 17 listopada 2023 r.
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2023 - 2032

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2023 – 2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 242 268,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 600 268,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 642 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 562 579,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 542 579,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 748 475,00 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	30 227 177,02	+2 242 268,50	32 469 445,52
Dochody bieżące	20 177 748,02	+1 600 268,50	21 778 016,52
Subwencja ogólna	7 138 274,00	+36 340,65	7 174 614,65
Dotacje bieżące	3 879 899,02	+1 559 890,50	5 439 789,52
Pozostałe	7 058 495,00	+4 037,35	7 062 532,35
Dochody majątkowe	10 049 429,00	+642 000,00	10 691 429,00
Wydatki ogółem	40 655 341,02	+1 562 579,50	42 217 920,52
Wydatki bieżące	20 154 890,02	+1 542 579,50	21 697 469,52
Wynagrodzenia i pochodne	8 425 592,47	+59 958,00	8 485 550,47
Pozostałe wydatki bieżące	11 324 179,55	+1 482 621,50	12 806 801,05
Wydatki majątkowe	20 500 451,00	+20 000,00	20 520 451,00

Wynik budżetu	-10 428 164,00	+679 689,00	-9 748 475,00
----------------------	-----------------------	--------------------	----------------------

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 445 705,00	+2 570 508,00	9 016 213,00
2025	2 085,00	+7 600 000,00	7 602 085,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	17 811 162,00	-50 000,00	17 761 162,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 381 812,00	+3 173 155,00	10 554 967,00
2025	0,00	+7 650 000,00	7 650 000,00
2026	198 000,00	-	198 000,00
2027	279 665,00	-	279 665,00
2028	365 524,00	-	365 524,00
2029	356 014,00	-	356 014,00
2030	487 807,00	-	487 807,00
2031	466 035,00	+172 000,00	638 035,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Przychody zmniejszono o 679 689,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 200 000,00 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 530 164,00	-679 689,00	9 850 475,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 200 000,00	-200 000,00	1 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 228 164,00	-479 689,00	8 748 475,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Sejny zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. 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	8 000,00	8 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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	2,14%	13,22%	TAK	22,60%	TAK
2024	2,14%	8,56%	TAK	17,94%	TAK
2025	2,57%	2,90%	TAK	12,28%	TAK
2026	1,83%	9,36%	TAK	13,38%	TAK
2027	1,69%	7,56%	TAK	11,58%	TAK
2028	1,56%	5,30%	TAK	9,31%	TAK
2029	1,29%	2,76%	TAK	6,77%	TAK
2030	0,76%	3,31%	TAK	3,31%	TAK
2031	0,16%	3,15%	TAK	3,15%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sejny;
2. Przebudowa drogi gminnej Dziedziule - Klejwy - Michnowce nr 101739 B w formule "zaprojektuj i wybuduj";
3. Przebudowa dróg Konstantynówka - Burbiszki nr 102226 B; Radziuszki p. wieś nr 102263 B i Posejny - Posejanka nr 102261 B;
4. Utworzenie żłobka w Gminie Sejny.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+51 852,00	51 852,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 088 000,00	+3 173 155,00	10 261 155,00
2025	0,00	+7 650 000,00	7 650 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2031 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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.