

## **UCHWAŁA NR III/16/2024**

### **RADY GMINY SEJNY**

z dnia 28 czerwca 2024 r.

#### **w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 - 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 229 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Dokonuje się zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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

**§ 3.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sejny.

**§ 5.** Tracą moc obowiązującą :

- 1) §§ 2 i 3 uchwały Nr XLI/336/2024 Rady Gminy Sejny z dnia 1 marca 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030,
- 2) załączniki nr 1 i 2 do uchwały Nr XLI/336/2024 Rady Gminy Sejny z dnia 1 marca 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030.

**§ 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 III/16/2024  
z dnia 2024-06-28

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 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
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
Plan 3 kw. 2023	30 327 661,02	20 278 232,02	2 100 915,00	165,00	7 138 274,00	3 980 383,02	7 058 495,00	2 651 283,00	10 049 429,00	0,00	10 046 553,00
Wykonanie 2023	32 460 187,51	22 424 817,81	2 100 915,00	165,00	7 285 579,65	5 314 768,99	7 723 389,17	2 742 415,84	10 035 369,70	8 364,00	10 024 130,14
2024	32 689 229,13	22 397 901,13	3 147 787,00	180,00	7 181 656,00	4 748 814,13	7 319 464,00	2 929 443,00	10 291 328,00	5 039,00	10 283 494,00
2025	27 850 999,00	20 155 386,00	3 254 812,00	187,00	6 772 812,00	3 379 001,00	6 748 574,00	2 755 250,00	7 695 613,00	0,00	7 693 528,00
2026	20 906 992,00	20 780 203,00	3 355 712,00	193,00	6 982 770,00	3 483 751,00	6 957 777,00	2 840 663,00	126 789,00	0,00	124 704,00
2027	21 405 695,00	21 403 610,00	3 456 384,00	199,00	7 192 254,00	3 588 264,00	7 166 509,00	2 925 883,00	2 085,00	0,00	0,00
2028	22 004 997,00	22 002 912,00	3 553 163,00	205,00	7 393 638,00	3 688 736,00	7 367 170,00	3 007 808,00	2 085,00	0,00	0,00
2029	22 574 988,00	22 574 988,00	3 645 546,00	211,00	7 585 873,00	3 784 644,00	7 558 714,00	3 086 012,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 139 363,00	23 139 363,00	3 736 685,00	217,00	7 775 520,00	3 879 261,00	7 747 680,00	3 163 163,00	0,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2023	40 755 825,02	20 255 374,02	8 455 550,47	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
Wykonanie 2023	38 353 484,11	19 708 517,46	8 286 610,57	0,00	0,00	63 043,09	0,00	63 043,09	0,00	18 644 966,65	18 644 966,65	930 289,00
2024	36 213 875,13	23 266 803,13	10 438 769,55	0,00	0,00	558 321,00	0,00	32 430,00	367 266,00	12 947 072,00	12 947 072,00	925 600,00
2025	27 648 999,00	19 905 471,00	9 934 377,00	0,00	0,00	447 788,00	0,00	32 288,00	379 499,00	7 743 528,00	7 743 528,00	0,00
2026	20 706 992,00	20 522 541,00	10 242 343,00	0,00	0,00	338 540,00	0,00	24 230,00	104 310,00	184 451,00	184 451,00	0,00
2027	21 205 695,00	21 035 605,00	10 498 402,00	0,00	0,00	311 482,00	0,00	16 172,00	85 310,00	170 090,00	170 090,00	0,00
2028	21 804 997,00	21 561 496,00	10 760 863,00	0,00	0,00	284 424,00	0,00	8 114,00	66 310,00	243 501,00	243 501,00	0,00
2029	22 324 988,00	22 100 534,00	11 029 885,00	0,00	0,00	257 310,00	0,00	0,00	47 310,00	224 454,00	224 454,00	0,00
2030	22 891 363,00	22 653 048,00	11 305 633,00	0,00	0,00	233 560,00	0,00	0,00	23 560,00	238 315,00	238 315,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	-5 893 296,60	0,00	11 991 657,88	0,00	0,00	11 378 955,88	5 893 296,60	612 702,00	0,00
2024	-3 524 646,00	0,00	3 626 646,00	1 300 000,00	1 300 000,00	2 224 646,00	2 224 646,00	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	200 000,00	200 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00
2028	200 000,00	200 000,00	102 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 702,00	0,00
2029	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	248 000,00	248 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty 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 splaty 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 2021	42 704,00	0,00	0,00	0,00	42 704,00	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
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	102 000,00	102 000,00	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	302 000,00	302 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	302 000,00	302 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	302 702,00	302 702,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	248 000,00	248 000,00	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 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>
	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						
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 2021	x	x	x	x	0,00	42 704,00	0,00	0,00	2 146 858,86	11 578 848,65
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	612 702,00	0,00	4 672 175,06	15 343 619,42
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 710 702,00	0,00	22 858,00	9 353 022,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	510 702,00	0,00	2 716 300,35	14 707 958,23
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 702,00	0,00	-868 902,00	1 457 744,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 404 702,00	0,00	249 915,00	351 915,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 102 702,00	0,00	257 662,00	257 662,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	800 702,00	0,00	368 005,00	368 005,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	498 000,00	0,00	441 416,00	441 416,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	248 000,00	0,00	474 454,00	474 454,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	486 315,00	486 315,00

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 2021	0,00%	x	21,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	27,99%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,37%	4,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	17,91%	17,96%	x	x	x	x
2024	1,48%	-1,76%	-1,73%	17,83%	22,36%	TAK	TAK
2025	2,03%	4,16%	x	10,21%	14,74%	TAK	TAK
2026	2,96%	3,45%	x	12,74%	14,68%	TAK	TAK
2027	2,87%	3,81%	x	11,07%	13,00%	TAK	TAK
2028	2,80%	3,96%	x	8,94%	10,88%	TAK	TAK
2029	2,45%	3,89%	x	6,51%	8,45%	TAK	TAK
2030	2,38%	3,74%	x	3,13%	5,06%	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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	449 907,60	449 907,60	412 412,70	284 439,21	284 439,21	262 850,09
2024	0,00	0,00	0,00	93 528,00	93 528,00	76 693,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	93 528,00	93 528,00	76 693,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	124 704,00	124 704,00	102 257,00	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

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
			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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	275 250,00	275 250,00	199 941,60	7 858 871,23	0,00	7 858 871,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	93 528,00	93 528,00	76 693,00	2 633 528,00	30 000,00	2 603 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	93 528,00	93 528,00	76 693,00	7 913 428,00	169 900,00	7 743 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	124 704,00	124 704,00	102 257,00	124 704,00	0,00	124 704,00	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

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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	32 951,22
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	63 359,31
Plan 3 kw. 2023	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	106 800,00	0,00
Wykonanie 2023	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 266,00	0,00
2025	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	379 499,00	0,00
2026	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	104 310,00	0,00
2027	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	85 310,00	0,00
2028	102 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 310,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	47 310,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	23 560,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 III/16/2024  
z dnia 2024-06-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					10 671 660,00	2 633 528,00	7 913 428,00	124 704,00	0,00	10 671 660,00
1.a	- wydatki bieżące					199 900,00	30 000,00	169 900,00	0,00	0,00	199 900,00
1.b	- wydatki majątkowe					10 471 760,00	2 603 528,00	7 743 528,00	124 704,00	0,00	10 471 760,00
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:					311 760,00	93 528,00	93 528,00	124 704,00	0,00	311 760,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					311 760,00	93 528,00	93 528,00	124 704,00	0,00	311 760,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd Gmina Sejny -	URZĄD GMINY SEJNY	2024	2026	311 760,00	93 528,00	93 528,00	124 704,00	0,00	311 760,00	
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					10 359 900,00	2 540 000,00	7 819 900,00	0,00	0,00	10 359 900,00
1.3.1	- wydatki bieżące					199 900,00	30 000,00	169 900,00	0,00	0,00	199 900,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Sejny -	URZĄD GMINY SEJNY	2024	2025	159 900,00	10 000,00	149 900,00	0,00	0,00	159 900,00	
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części obrębu geodezyjnego Klejwy w Gminie Sejny -	URZĄD GMINY SEJNY	2024	2025	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					10 160 000,00	2 510 000,00	7 650 000,00	0,00	0,00	10 160 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Dziedziule - Klejwy - Michnowce nr 101739 B w formule "zaprojektuj i wybuduj" -	URZĄD GMINY SEJNY	2023	2025	2 085 000,00	535 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	2 085 000,00	
1.3.2.2	Przebudowa dróg Konstantynówka - Burbiszki nr 102226 B; Radziuszki p. wieś nr 102263 B i Posejny - Posejanka nr 102261 B -	URZĄD GMINY SEJNY	2023	2025	8 075 000,00	1 975 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	8 075 000,00	



**Załącznik Nr 3**  
do uchwały Nr III/16 /2024 Rady Gminy Sejny  
z dnia 28 czerwca 2024 r.  
*w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 - 2030*

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SEJNY NA LATA 2024 – 2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 574 893,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 807 893,13 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 767 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 154 547,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 805 625,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 348 922,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 524 646,00 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 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>30 114 336,00</b>	<b>+2 574 893,13</b>	<b>32 689 229,13</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>20 590 008,00</b>	<b>+1 807 893,13</b>	<b>22 397 901,13</b>
Dotacje bieżące	3 295 501,00	+1 453 313,13	4 748 814,13
Pozostałe	6 964 884,00	+354 580,00	7 319 464,00
Podatek od nieruchomości	2 922 143,00	+7 300,00	2 929 443,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>9 524 328,00</b>	<b>+767 000,00</b>	<b>10 291 328,00</b>
Sprzedaż majątku	0,00	+5 039,00	5 039,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>34 059 328,00</b>	<b>+2 154 547,13</b>	<b>36 213 875,13</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 461 178,00</b>	<b>+1 805 625,13</b>	<b>23 266 803,13</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 987 043,00	+451 726,55	10 438 769,55
Pozostałe wydatki bieżące	10 915 814,00	+1 353 898,58	12 269 712,58

<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>12 598 150,00</b>	<b>+348 922,00</b>	<b>12 947 072,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 944 992,00</b>	<b>+420 346,00</b>	<b>-3 524 646,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 420 346,00 zł i po zmianach wynoszą 3 626 646,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 046 992,00</b>	<b>-420 346,00</b>	<b>3 626 646,00</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 644 992,00	-420 346,00	2 224 646,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sejny**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2024	102 000,00	0,00	102 000,00
2025	102 000,00	202 000,00	304 000,00
2026	102 000,00	200 000,00	302 000,00
2027	102 000,00	200 000,00	302 000,00
2028	102 702,00	200 000,00	302 702,00
2029	0,00	250 000,00	250 000,00
2030	0,00	248 000,00	248 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły

zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2024	1,47%	17,83%	TAK	22,36%	TAK
2025	2,03%	10,21%	TAK	14,74%	TAK
2026	2,96%	12,74%	TAK	14,68%	TAK
2027	2,87%	11,07%	TAK	13,00%	TAK
2028	2,80%	8,94%	TAK	10,88%	TAK
2029	2,45%	6,51%	TAK	8,45%	TAK
2030	2,38%	3,13%	TAK	5,06%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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. Sporządzenie planu ogólnego gminy Sejny – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159 900,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 159 900,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY SEJNY.
2. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części obrębu geodezyjnego Klejwy w Gminie Sejny – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2024	0,00	+30 000,00	30 000,00
2025	0,00	+169 900,00	169 900,00

Źródło: opracowanie własne.

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.