

**UCHWAŁA NR ...
RADY GMINY SEJNY**

z dnia ...

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 2023 r. poz. 40 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. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Sejny do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Sejny do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Sejny do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku
- ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sejny.

§ 6. Tracą moc obowiązującą :

- 1) §§ 2 i 3 uchwały Nr XL/328/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030,
- 2) załączniki nr 1 i 2 do uchwały Nr XL/328/2023 Rady Gminy Sejny z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030.

§ 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 .../2024
z dnia 2024-03-01

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: z podatku od nieruchomości	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 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	30 114 336,00	20 590 008,00	3 147 787,00	180,00	7 181 656,00	3 295 501,00	6 964 884,00	2 922 143,00	9 524 328,00	0,00	9 521 533,00	
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	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 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	34 059 328,00	21 461 178,00	9 987 043,00	0,00	0,00	558 321,00	0,00	33 145,00	366 926,00	12 598 150,00	12 598 150,00	425 600,00
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 ^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 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	-3 944 992,00	0,00	4 046 992,00	1 300 000,00	1 300 000,00	2 644 992,00	2 644 992,00	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 ^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 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

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 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	-871 170,00	1 875 822,00	
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) ^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 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	1,50%	-1,81%	-1,81%	17,83%	22,36%	TAK	TAK
2025	2,03%	4,16%	x	10,18%	14,71%	TAK	TAK
2026	2,96%	3,45%	x	12,73%	14,67%	TAK	TAK
2027	2,87%	3,81%	x	11,06%	13,00%	TAK	TAK
2028	2,80%	3,96%	x	8,94%	10,87%	TAK	TAK
2029	2,45%	3,89%	x	6,51%	8,44%	TAK	TAK
2030	2,38%	3,74%	x	3,12%	5,05%	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 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	704 036,00	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 ^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 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	8 961 950,00	0,00	8 961 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	756 683,00	93 528,00	76 693,00	2 603 528,00	0,00	2 603 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	93 528,00	93 528,00	76 693,00	7 743 528,00	0,00	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											
	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⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ^x		
			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 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	366 926,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../2024
z dnia 2024-03-01

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)				10 471 760,00	2 603 528,00	7 743 528,00	124 704,00	0,00	10 471 760,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				10 160 000,00	2 510 000,00	7 650 000,00	0,00	0,00	10 160 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ... Rady Gminy Sejny
z dnia ...
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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sejny za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sejny została przygotowana na lata 2024-2030.

DOCHODY

Prognozy dochodów Gminy Sejny dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sejny oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sejny, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od

nieruchomości

na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 922 143,00 zł, co stanowi 106,55% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 521 533,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania wody w miejscowości Burbiszki” w kwocie 949 620,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
2. „Przebudowa drogi gminnej Dziedziule – Klejwy – Michnowce nr 101739 B w formule „zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 440 000,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program

Inwestycji Strategicznych),

3. „Przebudowa dróg Konstantinówka Burbiszki nr 102226 B; Radziuszki p. wieś nr 102263 B i Posejny – Posejanka nr 102261 B” w kwocie 1 520 000,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
4. „Cyberbezpieczny samorząd Gmina Sejny” w kwocie 93 528,00 zł (Unia Europejska EFRR),
5. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krasnowie, wraz z modernizacją instalacji oświetleniowej oraz wytworzenia energii elektrycznej” w kwocie 2 136 510,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
6. „Budowa przedszkola: zagospodarowanie terenu przy szkole w Poćkunach” w kwocie 3 771 367,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
7. „Utworzenie żłobka w Gminie Sejny” w kwocie 610 508,00 zł (Program Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 7 818 232,00 zł na realizację drugiego etapu zadań: „Przebudowa drogi gminnej Dziedziule – Klejwy – Michnowce nr 101739 B w formule „zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 1 520 000,00 zł, „Przebudowa dróg Konstantinówka Burbiszki nr 102226 B; Radziuszki p. wieś nr 102263 B i Posejny – Posejanka nr 102261 B” w kwocie 6 080 000,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych) oraz „Cyberbezpieczny samorząd Gmina Sejny” w kwocie 218 232,00 zł (Unia Europejska EFRR).

WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Sejny dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Sejny wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 987 043,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 700 432,43 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Sejny nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę WIBOR 3M na dzień sporządzenia prognozy. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Sejny przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku

budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były

w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Na zmniejszenie wydatków bieżących ma wpływ także zakończenie w styczniu 2023 roku realizacji projektu pn. „Kompetencje kluczowe i umiejętności uniwersalne bogactwem uczniów ze szkół podstawowych w wiejskiej Gminie Sejny”, z realizacji którego wpływ dochodów w formie zaliczki nastąpił w 2022 roku.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024-2030.

Wydatki majątkowe na 2024 rok zostały zaplanowane zgodnie z planowanymi inwestycjami finansowanymi:

- ze środków Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 w kwocie 610 508,00 zł.,
- ze środków Funduszu Europejskiego Rozwoju Regionalnego w kwocie 93 528,00 zł.,
- środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8 403 630,00 zł.

W latach 2026 – 2030 planuje się drobne wydatki ze środków własnych ze względu na spłatę kredytu zaciągniętego w roku 2022 i 2024. Środki te będą przeznaczone na ewentualny wkład własny

do projektów, na które zostaną złożone wnioski o dofinansowanie. Po otrzymaniu dofinansowania zostaną zwiększone dochody i wydatki majątkowe.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 944 992,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 300 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 644 992,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można

przypisać cechy statystyczne.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Sejny

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	30 114 336,00	34 059 328,00	-3 944 992,00
2025	27 850 999,00	27 648 999,00	202 000,00
2026	20 906 992,00	20 706 992,00	200 000,00
2027	21 405 695,00	21 205 695,00	200 000,00
2028	22 004 997,00	21 804 997,00	200 000,00
2029	22 574 988,00	22 324 988,00	250 000,00
2030	23 139 363,00	22 891 363,00	248 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

PRZYCHODY BUDŻETU

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 046 992,00 zł. Przychody Gminy Sejny w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 644 992,00 zł;
3. wolne środki – 102 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028.

W kolumnie “2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 200 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

ROZCHODY BUDŻETU

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Sejny obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sejny

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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.

KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 510 702,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 708 702,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu

na koniec 2024 roku wyniesie 9,82%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	1 708 702,00	17 399 302,00	9,82%
2025	1 404 702,00	16 880 470,00	8,32%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -871 170,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Sejny zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Sejny

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	20 590 008,00	21 461 178,00	-871 170,00	1 875 822,00
2025	20 155 386,00	19 905 471,00	249 915,00	351 915,00
2026	20 780 203,00	20 522 541,00	257 662,00	257 662,00
2027	21 403 610,00	21 035 605,00	368 005,00	368 005,00
2028	22 002 912,00	21 561 496,00	441 416,00	441 416,00
2029	22 574 988,00	22 100 534,00	474 454,00	474 454,00
2030	23 139 363,00	22 653 048,00	486 315,00	486 315,00

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Sejny przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,50%	17,83%	TAK	22,36%	TAK
2025	2,03%	10,18%	TAK	14,71%	TAK
2026	2,96%	12,73%	TAK	14,67%	TAK
2027	2,87%	11,06%	TAK	13,00%	TAK
2028	2,80%	8,94%	TAK	10,87%	TAK
2029	2,45%	6,51%	TAK	8,44%	TAK
2030	2,38%	3,12%	TAK	5,05%	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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W latach 2024 – 2026 planuje się realizację trzech przedsięwzięć pn.: „Przebudowa drogi gminnej Dzedziule – Klejwy – Michnowce nr 101739 B w formule „zaprojektuj i wybuduj”, „Przebudowa dróg Konstantynówka Burbiszki nr 102226 B; Radziuszki p. wieś nr 102263 B i Posejny – Posejanka nr 102261 B” dofinansowanych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i „Cyberbezpieczny samorząd Gmina Sejny” dofinansowanego środkami unijnymi.

Nie planuje się realizacji przedsięwzięć w latach 2027 - 2030.