

**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 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 229 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sejny.

§ 4. Tracą moc obowiązującą :

- 1) § 1 uchwały Nr VI/44/2024 Rady Gminy Sejny z dnia 3 grudnia 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030,
- 2) załącznik nr 1 do uchwały Nr VI/44/2024 Rady Gminy Sejny z dnia 3 grudnia 2024 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 – 2030.

§ 5. 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 2024-12-17

| 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 | |
| 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 | 34 176 377,96 | 26 021 237,96 | 3 505 073,00 | 180,00 | 7 824 370,00 | 6 733 610,96 | 7 958 004,00 | 2 968 692,00 | 8 155 140,00 | 5 380,00 | 8 147 022,00 | |
| 2025 | 33 524 251,00 | 24 512 721,00 | 8 261 163,57 | 528,56 | 5 343 264,78 | 3 651 244,00 | 7 256 520,09 | 2 935 930,00 | 9 011 530,00 | 0,00 | 9 008 963,00 | |
| 2026 | 27 408 846,00 | 25 483 451,00 | 8 550 304,00 | 547,00 | 5 530 279,00 | 3 779 038,00 | 7 623 283,00 | 3 038 688,00 | 1 925 395,00 | 0,00 | 1 923 310,00 | |
| 2027 | 32 756 279,00 | 26 771 434,00 | 8 815 364,00 | 564,00 | 5 701 718,00 | 3 896 189,00 | 8 357 599,00 | 3 132 888,00 | 5 984 845,00 | 0,00 | 5 982 760,00 | |
| 2028 | 26 766 258,00 | 26 764 173,00 | 9 062 195,00 | 580,00 | 5 861 367,00 | 4 005 283,00 | 7 834 748,00 | 3 220 609,00 | 2 085,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 27 511 593,00 | 27 511 593,00 | 9 315 937,00 | 597,00 | 6 025 486,00 | 4 117 431,00 | 8 052 142,00 | 3 310 787,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 28 199 383,00 | 28 199 383,00 | 9 548 836,00 | 612,00 | 6 176 124,00 | 4 220 367,00 | 8 253 444,00 | 3 393 557,00 | 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 | 37 084 305,52 | 25 332 133,52 | 10 949 626,84 | 0,00 | 0,00 | 173 440,00 | 0,00 | 32 430,00 | 141 010,00 | 11 752 172,00 | 11 752 172,00 | 1 024 256,00 |
| 2025 | 37 830 627,00 | 25 035 344,00 | 11 396 614,00 | 0,00 | 0,00 | 544 336,00 | 163 380,00 | 69 369,00 | 238 600,00 | 12 795 283,00 | 12 795 283,00 | 245 204,00 |
| 2026 | 29 933 451,00 | 25 483 451,00 | 11 749 910,00 | 0,00 | 0,00 | 826 742,00 | 450 376,00 | 136 457,00 | 0,00 | 4 450 000,00 | 4 450 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 29 137 558,00 | 25 887 558,00 | 12 055 408,00 | 0,00 | 0,00 | 613 799,00 | 271 105,00 | 105 359,00 | 0,00 | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 26 466 258,00 | 26 121 635,00 | 12 356 794,00 | 0,00 | 0,00 | 320 378,00 | 0,00 | 83 043,00 | 0,00 | 344 623,00 | 344 623,00 | 0,00 |
| 2029 | 26 811 593,00 | 26 774 676,00 | 12 665 714,00 | 0,00 | 0,00 | 298 017,00 | 0,00 | 68 612,00 | 0,00 | 36 917,00 | 36 917,00 | 0,00 |
| 2030 | 27 493 499,00 | 27 444 043,00 | 12 982 357,00 | 0,00 | 0,00 | 258 367,00 | 0,00 | 60 682,00 | 0,00 | 49 456,00 | 49 456,00 | 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 | -2 907 927,56 | 0,00 | 3 009 927,56 | 0,00 | 0,00 | 2 907 927,56 | 2 907 927,56 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2025 | -4 306 376,00 | 0,00 | 4 408 376,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 1 506 376,00 | 1 506 376,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2026 | -2 524 605,00 | 0,00 | 4 656 167,00 | 4 554 167,00 | 2 524 605,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 618 721,00 | 3 618 721,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 300 000,00 | 300 000,00 | 102 702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 702,00 | 0,00 |
| 2029 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 705 884,00 | 705 884,00 | 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 | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 131 562,00 | 2 131 562,00 | 2 029 562,00 | 2 029 562,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 720 721,00 | 3 720 721,00 | 3 618 721,00 | 3 618 721,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402 702,00 | 402 702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 705 884,00 | 705 884,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 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 | 408 702,00 | 0,00 | 689 104,44 | 3 699 032,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 106 702,00 | 0,00 | -522 623,00 | 1 085 753,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 529 307,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 808 586,00 | 0,00 | 883 876,00 | 883 876,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 405 884,00 | 0,00 | 642 538,00 | 642 538,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 705 884,00 | 0,00 | 736 917,00 | 736 917,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 755 340,00 | 755 340,00 |

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 | 0,53% | 4,47% | 4,50% | 17,83% | 22,36% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,84% | 1,54% | x | 12,29% | 16,82% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,58% | 5,23% | x | 13,26% | 15,19% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,48% | 5,04% | x | 11,84% | 13,77% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,81% | 4,22% | x | 9,89% | 11,82% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,97% | 4,42% | x | 7,50% | 9,43% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,77% | 4,23% | x | 4,18% | 6,12% | 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 | 93 528,00 | 93 528,00 | 76 693,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 125 173,00 | 125 173,00 | 112 833,00 | 268 499,00 | 268 499,00 | 241 556,00 | 425 199,00 | 425 199,00 | 341 529,00 |
| 2026 | 242 337,00 | 242 337,00 | 242 337,00 | 1 923 310,00 | 1 923 310,00 | 1 923 310,00 | 551 228,00 | 551 228,00 | 440 982,00 |
| 2027 | 747 845,00 | 747 845,00 | 747 845,00 | 5 982 760,00 | 5 982 760,00 | 5 982 760,00 | 403 037,00 | 403 037,00 | 322 429,00 |
| 2028 | 1 923,00 | 1 923,00 | 1 923,00 | 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 | 7 858 871,23 | 0,00 | 7 858 871,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 815 943,00 | 30 000,00 | 785 943,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 678 684,00 | 2 678 684,00 | 2 147 811,00 | 10 595 018,00 | 260 220,00 | 10 334 798,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 4 390 587,00 | 4 390 587,00 | 3 512 469,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 205 050,00 | 3 205 050,00 | 2 564 040,00 | 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 ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 ^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 | 141 010,00 | 0,00 | |
| 2025 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 238 600,00 | 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 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr ... Rady Gminy Sejny
z dnia ...
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sejny na lata 2024 - 2030

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sejny:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 71 167,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 71 167,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 907 927,56 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] |
|--------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Wydatki ogółem | 37 013 138,52 | +71 167,00 | 37 084 305,52 |
| Wydatki majątkowe | 11 681 005,00 | +71 167,00 | 11 752 172,00 |
| Wynik budżetu | -2 836 760,56 | -71 167,00 | -2 907 927,56 |

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 zwiększono o 71 167,00 zł i po zmianach wynoszą 3 009 927,56 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.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Przychody budżetu | 2 938 760,56 | +71 167,00 | 3 009 927,56 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 2 836 760,56 | +71 167,00 | 2 907 927,56 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 7 354 167,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Spłata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 2025 | 0,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 2 800 000,00 |
| 2026 | 2 800 000,00 | 4 554 167,00 | 2 029 562,00 | 5 324 605,00 |
| 2027 | 5 324 605,00 | 0,00 | 3 618 721,00 | 1 705 884,00 |
| 2028 | 1 705 884,00 | 0,00 | 300 000,00 | 1 405 884,00 |
| 2029 | 1 405 884,00 | 0,00 | 700 000,00 | 705 884,00 |
| 2030 | 705 884,00 | 0,00 | 705 884,00 | 0,00 |

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 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. 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 | 0,00 | 102 000,00 |
| 2026 | 102 000,00 | 2 029 562,00 | 2 131 562,00 |
| 2027 | 102 000,00 | 3 618 721,00 | 3 720 721,00 |
| 2028 | 102 702,00 | 300 000,00 | 402 702,00 |

| | | | |
|------|------|------------|------------|
| 2029 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 705 884,00 | 705 884,00 |

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.