

UCHWAŁA NR L/285/2023
RADY POWIATU SEJNEŃSKIEGO

z dnia 30 listopada 2023 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sejneńskiego
na lata 2023 – 2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641 poz. 1693 oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z 2023 r. poz. 572) Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sejneńskiego na lata 2023 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Dokonać zmian w wykazie przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objasnienia zmian, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Ryszard Grzybowski

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2020	28 978 496,90	20 852 518,58	12 851 397,92	0,00	0,00	46 384,12	0,00	0,00	0,00	8 125 978,32	8 125 978,32	1 893 592,05	
Wykonanie 2021	31 916 576,43	21 924 967,94	14 442 701,06	0,00	0,00	26 111,84	0,00	0,00	0,00	9 991 608,49	9 991 608,49	98 773,27	
Plan 3 kw. 2022	52 293 374,00	25 797 772,00	16 107 003,13	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	26 495 602,00	26 495 602,00	105 000,00	
Wykonanie 2022	39 794 541,23	24 999 497,27	16 041 672,64	0,00	0,00	77 463,10	0,00	0,00	0,00	14 795 043,96	14 795 043,96	105 000,00	
2023	80 073 369,00	28 381 741,24	18 901 037,20	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	51 691 627,76	51 691 627,76	311 000,00	
2024	36 983 732,00	25 789 732,00	18 200 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	11 194 000,00	11 194 000,00	0,00	
2025	28 932 228,00	26 500 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 432 228,00	2 432 228,00	0,00	
2026	29 807 228,00	27 000 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 807 228,00	2 807 228,00	0,00	
2027	30 877 209,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 877 209,00	2 877 209,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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	na pokrycie deficytu budżetu ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X			na pokrycie deficytu budżetu ^X			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2020	5 976 616,49	0,00	3 173 669,09	0,00	0,00	1 659 300,00	0,00	1 514 369,09	0,00		
Wykonanie 2021	6 302 527,48	0,00	8 040 714,04	0,00	0,00	6 826 607,04	0,00	1 214 107,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	-13 006 398,00	0,00	13 241 650,00	0,00	0,00	12 027 543,00	11 792 291,00	1 214 107,00	1 214 107,00		
Wykonanie 2022	-1 331 753,44	0,00	12 563 243,22	0,00	0,00	11 584 388,22	1 331 753,44	978 855,00	0,00		
2023	-4 433 517,00	0,00	4 668 769,00	0,00	0,00	4 668 769,00	4 433 517,00	0,00	0,00		
2024	235 268,00	235 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	192 772,00	192 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	192 772,00	192 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	122 791,00	122 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług x 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			na pokrycie deficytu budżetu X	z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 252,00	1 235 252,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	235 252,00	235 252,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	235 252,00	235 252,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	235 252,00	235 252,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	235 252,00	235 252,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	235 268,00	235 268,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	192 772,00	192 772,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	192 772,00	192 772,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	122 791,00	122 791,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ 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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} 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 ^{A)}	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 449 359,00	0,00	2 771 438,78	5 945 107,87	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 214 107,00	0,00	3 688 223,88	11 728 937,92	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	978 855,00	0,00	736 030,00	13 977 680,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	978 855,00	0,00	8 543 666,76	21 106 909,98	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 603,00	0,00	2 259 038,00	6 927 807,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	508 335,00	0,00	335 268,00	335 268,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	315 563,00	0,00	625 000,00	625 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	122 791,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

^{A)} 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. 235 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 lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	24,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,16%	7,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	34,28%	34,42%	x	x	x	x
2023	1,65%	15,34%	15,44%	18,31%	27,34%	TAK	TAK
2024	1,77%	2,33%	2,33%	15,90%	24,92%	TAK	TAK
2025	1,36%	3,68%	x	8,37%	17,40%	TAK	TAK
2026	1,21%	5,39%	x	13,23%	17,11%	TAK	TAK
2027	0,49%	3,52%	x	11,42%	15,29%	TAK	TAK

Ustabilna na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	1 149 077,41	1 149 077,41	1 025 198,47	5 191 822,76	5 191 822,76	5 191 822,76	1 883 479,19	1 883 479,19	1 697 808,05
Wykonanie 2021	357 509,12	357 509,12	336 495,29	2 321 371,38	2 321 371,38	2 321 371,38	846 695,29	846 695,29	807 331,97
Plan 3 kw. 2022	1 144 014,00	1 144 014,00	1 139 926,00	1 155 627,00	1 155 627,00	1 155 627,00	1 483 220,00	1 483 220,00	1 443 885,00
Wykonanie 2022	1 606 786,19	1 606 786,19	1 606 566,82	1 155 627,25	1 155 627,25	1 155 627,25	1 025 080,35	1 025 080,35	994 600,57
2023	169 988,00	169 988,00	0,00	174 000,00	174 000,00	174 000,00	1 130 691,00	1 130 691,00	960 703,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po delegacji doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	5 637 019,00	5 637 019,00	4 032 361,63	6 178 833,03	908 633,68	5 270 199,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 622 142,86	2 622 142,86	2 422 175,75	5 365 897,34	265 478,80	5 100 418,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	22 426 178,00	328 646,00	22 097 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	10 346 434,90	348 329,37	9 998 105,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	174 000,00	174 000,00	174 000,00	41 110 000,00	0,00	41 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 194 000,00	0,00	11 194 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji ^X	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	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożonymi odesłkami i dyskontem, o odpowiednich emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2020	1 235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	235 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	192 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	192 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	122 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Powiatu Sejneńskiego Nr L/285/2023 z dnia 30 listopada 2023 r
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sejneńskiego na lata
2023 – 2027

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				58 902 004,10	41 110 000,00	11 194 000,00	0,00	0,00	12 545 726,20
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 902 004,10	41 110 000,00	11 194 000,00	0,00	0,00	12 545 726,20
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				58 902 004,10	41 110 000,00	11 194 000,00	0,00	0,00	12 545 726,20
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				58 902 004,10	41 110 000,00	11 194 000,00	0,00	0,00	12 545 726,20
1.3.2.1	Budowa hali sportowej przy ZSO w Sejnach -	Starostwo Powiatowe	2020	2023	12 016 183,02	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	47 587,45
1.3.2.2	Berżniki - Bierzałowce - Giby nr 1177B - przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	6 452 242,98	6 430 000,00	0,00	0,00	0,00	43 853,78
1.3.2.3	Ciąg komunikacyjny dróg Nr 1163B i 1164B i 2588B - przebudowa dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe	2022	2023	14 897 157,10	14 740 000,00	0,00	0,00	0,00	1 042 738,00
1.3.2.4	Krasnopol - Żłobin - Jeziorki Nr 1173B - przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	5 572 052,00	5 540 000,00	0,00	0,00	0,00	57,91
1.3.2.5	Termomodernizacja kotłowni w LO w Puńsku i ZSO oraz sali gimnastycznej w ZSO w Sejnach - Termomodernizacja kotłowni w LO w Puńsku i ZSO oraz sali gimnastycznej w ZSO w Sejnach	Starostwo Powiatowe	2022	2023	4 705 510,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	38 870,68
1.3.2.6	Wysoki Most - Sarnetki - Frącki Nr 1202B - przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	1 395 659,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	21 907,29
1.3.2.7	Krasnowo-Burbiszki - Żegary - przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe	2022	2023	2 549 200,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	36 711,09
1.3.2.8	Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych Nr 1174B i 1170B na odcinku Karolin - Pogorzelec -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	1 310 000,00	10 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00
1.3.2.9	Przebudowa nawierzchni chodnika i jezdni na ulicy Nr 2575B Grodzińskiego -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	1 110 000,00	10 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 110 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ulic w ciągu dróg powiatowych Nr 1169B i Nr 1173B w m. Krasnopol -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	3 608 000,00	60 000,00	3 538 000,00	0,00	0,00	3 608 000,00
1.3.2.11	Puńsk-Wojciliżki-Budzisko Nr 1160B -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	2 738 000,00	10 000,00	2 728 000,00	0,00	0,00	2 738 000,00
1.3.2.12	Sejny-Łumbie-Widugiery -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	2 038 000,00	10 000,00	2 028 000,00	0,00	0,00	2 038 000,00
1.3.2.13	Przebudowa nawierzchni drogi dla pieszych na ul. Łąkowej -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	510 000,00	10 000,00	500 000,00	0,00	0,00	510 000,00

Objaśnienia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sejneńskiego została sporządzona na lata 2023 -2027, ponieważ na taki okres zaplanowane są spłaty kredytów.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2020 – 2021 i przewidywanego wykonania w roku 2022, jak również wzięto pod uwagę kierunki i plany rozwoju powiatu. Pod uwagę wzięto wysoki poziom inflacji oraz ogromny wzrost cen surowców energetycznych.

Na planowane dochody składają się:

1) Dochody bieżące, w tym:

a. Własne:

- subwencje
- udziały powiatów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udziały powiatów w podatku dochodowym od osób prawnych,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 Ustawy o finansach publicznych
- dotacje i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących powiatu,
- pozostałe dochody własne (m.in. wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy z opłat geodezyjnych, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, pozostałe dochody)

2) Dochody majątkowe w tym:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 Ustawy o finansach publicznych lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,
- środki pozyskane z Rządowego Programu Polski Ład,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji powiatów pozyskane z innych źródeł,
- dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu

W roku 2023 powiat otrzyma większe wpływy z udziałów w PIT tylko o 27.735 zł. w związku z obniżeniem podatku z 17 % na 12%. W następnych latach rosną one o około 200.000 zł rocznie. W 2023 roku rząd zwiększył dla powiatu subwencję oświatową o 1.113.125 zł. w związku z podwyżkami dla nauczycieli. Dane historyczne wskazują, iż w latach poprzednich subwencje były rokrocznie większe o około 1 mln zł, dlatego też ostrożnościowo w latach następnych subwencje rosną o około 0,5 mln. zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2023 – 2026 nieznacznie wzrastają. Dochody majątkowe przewidziano na podstawie zawartych umów na dofinansowanie.

W 2023 roku przewidywany jest deficyt budżetowy w wysokości **4.433.517** złotych. Deficyt ten planuje się pokryć nadwyżką budżetową która powstał w 2022 z:

1. Dodatkowych udziałów w PIT, które wpłynęły na konto w 2022 roku a nie zostały rozdysponowane w wysokości **2.652.681 zł**,

2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **914.497 zł**,

3. nadwyżki z 2021 r. , która nie została zaangażowana w 2022 r. w wysokości **866.339zł**

Rozchody w wysokości **235.252 zł** sfinansowane będą również nadwyżką budżetową, która powstała w roku 2022 w tej samej wysokości.

Saldo konta rachunku bankowego Powiatu Sejneńskiego na dzień 31.12.2022 roku wynosi 13.170.304,53 złotych, w tym subwencje i dotacje na 2023 rok w wysokości 597.397 złotych oraz pozostałe dochody w wysokości 9.664,31 zł. Środki w wysokości 11.584.388,22 zł są nadwyżką budżetową. Natomiast pozostałe środki w wysokości 978.855 są środkami wolnymi.

Rok 2023

Dochody ogółem w tym:	75.639.852,00
1.Dochody bieżące	30.640.779,24
2.Dochody majątkowe	44.999.072,76
Wydatki ogółem	80.073.369,00
Wydatki bieżące	28.381.741,24
W tym: wydatki na obsługę długu	125.000,00
Wydatki majątkowe	51.691.627,76
Wynik budżetu	-4.433.517,00
Przychody, z tego:	4.668.769,00
- kredyt długoterminowy w tym:	
- na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3.754.272,00
- wolne środki	
-środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	914.497,00
Rozchody, z tego:	235.252,00
- spłata rat kredytów długoterminowych	235.252,00
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	0,00

Dochody na 2023 r. zostały zaplanowane w następujący sposób:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencje w wysokościach przewidzianych w piśmie nr ST8.4750.24.202 załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej,
- dotacje na zadania zlecone oraz zadania własne w wysokościach na podstawie pisma Wojewody Podlaskiego nr FB-II.3110.26.2022,
- środki unijne na podstawie wniosków o płatność oraz zawartych umów o realizację projektów,
- pozostałe dochody na podstawie planowanego wykonania 2022 r.

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **44.999.072,76 zł**. na które składają się:

1. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1166B Gryzkańce-Żegary-Dusznica – **1.960.000 zł**,

2. dotacja z Gminy Sejny na przebudowę drogi powiatowej Nr 1166B Gryzkańce-Żegary-Dusznica – **149.289 zł**,

3. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę dróg powiatowych Nr 1164B Sejny-Bubele-Krasnowo-Sankury i Nr 1163B Sejwy-Widugiery-Sankury – **12.825.000 zł**,

4. dotacja z Gminy Sejny na przebudowę drogi powiatowej Nr 1164B Sejny-Bubele-Krasnowo-Sankury – **438.000 zł**,
5. dotacja z Gminy Puńsk na przebudowę drogi powiatowej Nr 1163B Sejwy-Widugiery-Sankury – **266.500 zł**,
6. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1177B Berzniki – Berżałowce – Giby – **4.510.000 zł**,
7. dofinansowanie z Nadleśnictwa Głęboki Bród na przebudowę drogi powiatowej Nr 1177B Berzniki – Berżałowce – Giby – **615.000 zł**,
8. dofinansowanie z Nadleśnictwa Pomorze na przebudowę drogi powiatowej Nr 1177B Berzniki – Berżałowce – Giby – **250.000 zł**,
9. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1202B Wysoki Most – Sarnetki – Frącki – **1.000.000 zł**,
10. dofinansowanie z Gminy Giby na przebudowę drogi powiatowej Nr 1177B Berzniki – Berżałowce – Giby – **248.000 zł**,
11. dofinansowanie z Gminy Giby na przebudowę drogi powiatowej Nr 1202B Wysoki Most – Sarnetki – Frącki – **164.000 zł**,
12. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1173B Krasnopol – Żłobin – Jeziorki – **4.750.000 zł**,
13. dotacja z Gminy Krasnopol na przebudowę drogi powiatowej Nr 1173B Krasnopol – Żłobin – Jeziorki – **387.000 zł**,
14. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1165B Krasnowo – Burbiszki – Żegary – **1.764.000 zł**,
15. dofinansowanie z Gminy Sejny na przebudowę drogi powiatowej Nr 1165B Krasnowo – Burbiszki – Żegary – **343.000 zł**,
16. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi powiatowej Nr 1206B Głęboki Bród – Strzelcowizna – Gorczyca **1.213.500 zł**,
17. dofinansowanie z Gminy Giby na przebudowę drogi powiatowej Nr 1206B Głęboki Bród – Strzelcowizna – Gorczyca **97.311 zł**,
18. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi powiatowej Nr 1163B Sejwy – Widugiery – Sankury – **4.042.000 zł**,
19. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na poprawę efektywności energetycznej obiektów szkolnych: ZSO w Sejnach oraz LO z LJN w Puńsku – **3.600.000 zł**,
20. dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej i Sportu do budowy hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach – **3.053.000 zł**,
21. dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego do budowy hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach – **800.000 zł**,
22. dofinansowanie z rezerwy celowej budżetu państwa do budowy hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach – **700.000 zł**,
23. dotacja z budżetu Wojewody na termomodernizację budynku należącego do Skarbu Państwa we Frąckach – **46.027,76 zł**,
24. dotacja z budżetu Unii Europejskiej na zagospodarowanie placu przy hali sportowej przy ZSO w Sejnach – **174.000 zł**,
25. dotacja z budżetu państwa na budowę wyniesionego przejścia dla pieszych na ul. Mickiewicza w Sejnach w wysokości **93.360 zł**,
26. dofinansowanie Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na budowę drogi dla pieszych przy ul. Mickiewicza w Sejnach – **82.400 zł**,

27. dofinansowanie Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na budowę drogi dla pieszych i rowerów przy drodze powiatowej Nr 1177B w Gibach – **1.306.400 zł**,

28. dotacja z Gminy Krasnopol na modernizację kotłowni c.o. w KP PSP w Sejnach – **100.000 zł**,

29. dochód ze sprzedaży mienia powiatu **21.285 17.785 zł**,

Realizowane przedsięwzięcia

W 2023 roku i latach następnych Powiat Sejneński planuje realizację przedsięwzięć, które wymagają spełnienia warunków określonych w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Są to realizowane projekty w latach 2020 - 2023:

1. Budowa hali sportowej przy ZSO w Sejnach w wysokości 5.780.000 zł,
2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1177B Berzniki – Berzałowce – Giby w wysokości 6.430.000 zł,
3. Przebudowa dróg powiatowych Nr 1163B Sejny – Bubele – Krasnowo – Sankury i 1164B Sejny – Widugiery – Sankury w wysokości 14.740.000 zł,
4. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1173B Krasnopol – Żłobin – Jeziorki w wysokości 5.540.000 zł,
5. Termomodernizacja kotłowni w LO w Puńsku i ZSO oraz sali gimnastycznej w ZSO w Sejnach w wysokości 4.660.000 zł,
6. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1202B Wysoki Most – Sarnetki – Frącki w wysokości 1.350.000 zł,
7. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1165B Krasnowo – Burbiszki – Żegary w wysokości 2.500.000 zł,
8. Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych Nr 1174B i 1170N na odcinku Karolin – Pogorzelec w wysokości 10.000 zł,
9. Przebudowa nawierzchni chodnika i jezdni na ulicy Nr 2575B Grodzińskiego w wysokości 10.000 zł,
10. Przebudowa ulic w ciągu dróg powiatowych Nr 1169B i Nr 1173B w m. Krasnopol – ok. 1,37 km w wysokości 60.000 zł,
11. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1160B Puńsk-Wojciuliszki-Budzisko – ok. 1,35 km w wysokości 10.000 zł,
12. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1167B Sejny (ul. Mickiewicza) - Łumbie – Widugiery – ok. 1 km w wysokości 10.000 zł,
13. Przebudowa nawierzchni drogi dla pieszych na ul. Łąkowej w wysokości 10.000 zł.

Szczegółowy budżet na poszczególne lata zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

W wyniku zaciągnięcia kredytów zadłużenie powiatu na dzień 31.12.2023 r. będzie wynosiło 743.603 zł Wskaźnika spłaty z art. 243 ufp w roku 2023 i latach następnych został spełniony.

Rok 2024

Dochody ogółem	37.219.000,00
Dochody bieżące	26.125.000,00
Wydatki ogółem	36.983.732,00
Wydatki bieżące	25.789.732,00
Wydatki na obsługę długu	80.000,00
Wydatki majątkowe	11.194.000,00
Wynik budżetu	235.268,00
Przychody	0,00
Rozchody, z tego:	235.268,00
- spłata rat kredytów długoterminowych	235.268,00
(w tym na wyprzedzające finansowanie)	0,00

Wynik budżetu został zaplanowany w sposób pozwalający na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, nie powodując dalszego zwiększenia zadłużenia powiatu.

Zadłużenie powiatu na dzień 31.12.2024 r. będzie wynosiło 508.335 zł. w stosunku do dochodów ogółem 1,81 %.

Wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 został spełniony.

Spłatę kredytów w 2024 roku i w latach następnych zaplanowano z dochodów własnych powiatu. W roku 2023 i w latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów długoterminowych. Poniżej przedstawiono wysokość planowanych transz kredytów do spłaty w poszczególnych latach:

Rok	Kwota spłaty rat kredytów już zaciągniętych
2023	235.252,00
2024	235.268,00
2025	192.772,00
2026	192.772,00
2027	122.791,00

Budżety Powiatu Sejneńskiego na lata 2024 – 2027 wykazują nadwyżkę budżetową w wysokościach 1.500.000 – 2.000.000 złotych, która to zabezpieczy rozchody budżetu z tytułu planowanych spłat rat kredytów w poszczególnych latach. W latach 2024 – 2027 planowana spłata kredytów będzie następowała z dochodów własnych powiatu. W roku 2024 nastąpi spadek dochodów ze względu na kryzys gospodarczy w kraju. Ponowny wzrost dochodów zaplanowano od roku 2025 o około 4 % i odpowiednio założono wzrost wydatków bieżących. W 2024 roku nie planuje się podwyżek płac, dlatego też wydatki bieżące są na poziomie roku poprzedniego. W roku 2023 wydatki majątkowe założono na podstawie podpisanych umów, natomiast w latach 2024 – 2027 na podstawie możliwości finansowych powiatu. W roku 2022 i 2023 wydatki te są wyższe ze względu na inwestycje wieloletnie zaplanowane na lata 2022 - 2023. Gro wydatków zostanie poniesionych w 2023 roku. W przypadku pozyskania środków zewnętrznych wydatki majątkowe mogą ulec zwiększeniu o kwotę pozyskanego dofinansowania.

Z przedstawionych w prognozie wartości wynika, że w latach 2023 – 2027 nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłaty rat kredytów wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań do planowanych dochodów bieżących budżetu w latach kolejnych nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu.

Wynik operacyjny stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi w poszczególnych latach jest dodatni co oznacza, że została zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.