

Projekt

z dnia 14 grudnia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LI/...../2023
RADY POWIATU SEJNEŃSKIEGO**

z dnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sejneńskiego
na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, ust. 2 i ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Sejneńskiego na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały,

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Sejneńskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały,

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Sejneńskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLII/233/2023 Rady Powiatu Sejneńskiego z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sejneńskiego na lata 2023-2027 wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Ryszard Grzybowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

1) Jednostka na lata 2022-2025 składa się z art. 249 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o finansach publicznych (tabela 3.1) i art. 249 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o finansach publicznych (tabela 3.1) i art. 249 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o finansach publicznych (tabela 3.1)

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⁾	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	38 219 103,91	25 613 191,82	3 275 343,00	74 321,72	12 467 341,00	7 609 870,10	2 186 316,00	0,00	12 605 912,09	281 318,08	12 324 594,01	
Wykonanie 2022	38 462 787,79	33 543 164,03	8 905 402,20	42 779,00	11 745 005,00	10 094 341,24	2 755 636,59	0,00	4 919 623,76	31 840,85	4 888 220,91	
Plan 3 kw. 2023	70 204 230,00	26 643 072,24	2 856 530,00	72 200,00	12 546 105,00	8 771 715,49	2 396 521,75	0,00	43 561 157,76	67 470,00	43 341 360,00	
Wykonanie 2023	75 620 929,00	30 609 456,24	2 856 530,00	72 200,00	16 024 301,60	8 809 407,31	2 847 017,33	0,00	45 011 472,76	17 785,00	44 993 687,76	
2024	66 100 660,00	32 310 420,00	4 295 887,00	128 455,00	15 342 320,00	10 234 399,00	2 309 359,00	0,00	33 790 240,00	0,00	33 790 240,00	
2025	34 135 000,00	32 135 000,00	4 500 000,00	135 000,00	16 100 000,00	9 000 000,00	2 400 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2026	35 341 000,00	33 341 000,00	4 700 000,00	141 000,00	16 900 000,00	9 100 000,00	2 500 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2027	36 750 000,00	34 750 000,00	5 000 000,00	150 000,00	17 800 000,00	9 200 000,00	2 600 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykarczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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	Wydutki ogółem ^X	z tego:											
		Wydutki bieżące ^X	w tym:							Wydutki 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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	79 568 281,00	27 783 753,24	18 713 999,88	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	51 784 527,76	51 784 527,76	295 000,00	
Wykonanie 2023	80 054 446,00	28 253 918,24	18 909 972,70	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	51 800 527,76	51 800 527,76	311 000,00	
2024	71 503 408,00	31 806 117,00	21 789 618,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	39 697 291,00	39 697 291,00	0,00	
2025	33 942 228,00	31 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 942 228,00	2 942 228,00	0,00	
2026	35 148 228,00	32 500 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 648 228,00	2 648 228,00	0,00	
2027	36 627 209,00	34 000 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 627 209,00	2 627 209,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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	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	6 302 527,48	0,00	8 040 714,04	0,00	0,00	6 591 355,04	0,00	1 449 359,00	0,00	
Wykonanie 2022	-1 331 753,44	0,00	14 107 989,52	0,00	0,00	12 893 882,52	1 331 753,44	1 214 107,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	-9 364 051,00	0,00	9 599 303,00	0,00	0,00	9 599 303,00	9 364 051,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	-5 402 748,00	0,00	5 638 016,00	0,00	0,00	5 638 016,00	5 402 748,00	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			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 2021	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	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	235 252,00	235 252,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	

¹⁾ 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 ¹⁾	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 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 214 107,00	0,00	3 688 223,88	11 728 937,92	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	978 855,00	0,00	8 543 666,76	22 651 656,28	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	743 603,00	0,00	-1 140 681,00	8 458 622,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	743 603,00	0,00	2 355 538,00	7 024 307,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 335,00	0,00	504 303,00	6 142 319,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	315 563,00	0,00	1 135 000,00	1 135 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	122 791,00	0,00	841 000,00	841 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	

^{B)} 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 których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiodących 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 2021	0,00%	x	24,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	34,42%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,31%	0,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	15,79%	15,87%	x	x	x	x
2024	1,75%	2,96%	2,96%	19,80%	25,07%	TAK	TAK
2025	1,27%	5,34%	x	12,48%	17,75%	TAK	TAK
2026	1,13%	3,80%	x	15,20%	17,50%	TAK	TAK
2027	0,56%	3,01%	x	13,16%	15,46%	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:		Wydutki 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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2023	169 988,00	169 988,00	0,00	174 000,00	174 000,00	174 000,00	1 130 668,00	1 130 668,00	960 680,00
Wykonanie 2023	169 988,00	169 988,00	0,00	174 000,00	174 000,00	174 000,00	1 130 670,00	1 130 670,00	960 682,00
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 współtworzonego 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 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
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
Plan 3 kw. 2023	174 000,00	174 000,00	174 000,00	41 020 000,00	0,00	41 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	174 000,00	174 000,00	174 000,00	41 050 000,00	0,00	41 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	17 520 000,00	2 100 000,00	15 420 000,00	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 wymagalnych 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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożonymi odesłkami i dyskontem, o odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych do dochodów 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	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana na w formie wydatku bieżącego ^X					
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	235 252,00	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	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	235 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	235 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	192 772,00	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	x	0,00	0,00	
2027	122 791,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzbras, 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.

^X Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatische wylczenia danych na podstawie warłści 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 wyłączeniu 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 zadagnito oraz planuje się zadagnać 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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		kwoty w zł					
			Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 231 752,98	17 520 000,00	0,00	0,00	0,00	9 093 046,84
1.a	- wydatki bieżące				2 120 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	99 193,06
1.b	- wydatki majątkowe				20 111 752,98	15 420 000,00	0,00	0,00	0,00	8 993 853,78
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				22 231 752,98	17 520 000,00	0,00	0,00	0,00	9 093 046,84
1.3.1	- wydatki bieżące				2 120 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	99 193,06
1.3.1.1	Karolin - Pogorzelec Nr 1174B i 1170B -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	36 930,28
1.3.1.2	Grodzińskiego Nr 2575B -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	1 110 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	62 262,78
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 111 752,98	15 420 000,00	0,00	0,00	0,00	8 993 853,78
1.3.2.1	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	2024	4 705 510,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.2.2	Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych Nr 1174B i 1170B na odcinku Karolin - Pogorzelec -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Grodzińskiego Nr 2575B -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulic w ciągu dróg powiatowych Nr 1169B i Nr 1173B w m. Krasnopol -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	3 608 000,00	3 538 000,00	0,00	0,00	0,00	3 538 000,00
1.3.2.5	Puńsk-Wojciuliszki-Budzisko Nr 1160B -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	2 738 000,00	2 728 000,00	0,00	0,00	0,00	2 728 000,00
1.3.2.6	Sejny-Łumbie-Widugiery -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	2 098 000,00	2 098 000,00	0,00	0,00	0,00	2 098 000,00
1.3.2.7	Przebudowa nawierzchni drogi dla pieszych na ul. Łąkowej -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2023	2024	510 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Berżniki - Bierżałowce - Giby nr 1177B - przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe	2022	2024	6 452 242,98	6 430 000,00	0,00	0,00	0,00	43 853,78

Objaśnienia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sejneńskiego została sporządzona na lata 2024 -2027, ponieważ na taki okres zaplanowane są spłaty kredytów.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2021 – 2022 i przewidywanego wykonania w roku 2023, 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 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:

- 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

Nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku. W miarę potrzeb zmiany wprowadza się na bieżąco w trakcie roku budżetowego.

W roku 2024 powiat otrzyma większe wpływy z udziałów w PIT o 1.439.357 zł. Jest to bardzo wysoka kwota zważywszy na to, że latach poprzednich nie były one zwiększane. W następnych latach rosną one o około 200.000 zł rocznie. W 2024 roku rząd zwiększył dla powiatu subwencję oświatową o 679.602 zł. w związku z podwyżkami dla nauczycieli oraz subwencję wyrównawczą i równoważącą o ponad 2 mln. 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 0,8 mln. zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2024 – 2027 wzrastają o około 5%. Trudno przewidzieć co będzie się działo w latach następnych. Dochody majątkowe przewidziano na podstawie zawartych umów na dofinansowanie.

W 2024 roku przewidywany jest deficyt budżetowy w wysokości 5.402.748 złotych. Deficyt ten planuje się pokryć nadwyżką budżetową która powstanie w 2023 z uzupełnienia subwencji ogólnej dla jst w wysokości 3.400.000 zł (środki te wpłynęły do budżetu powiatu w 2023 r.) oraz z niewykorzystanych środków z 2022 r. w wysokości 2.002.748 zł. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartały 2023 r. Przychody w wysokości 235.268 zł sfinansowane będą również nadwyżką powstałą w roku 2022 w tej samej wysokości.

Rok 2024

Dochody ogółem	66.100.660,00
Dochody bieżące	32.310.420,00
Wydatki ogółem	71.503.408,00
Wydatki bieżące	31.806.117,00
W tym: wydatki na obsługę długu	150.000,00
Wydatki majątkowe	39.697.291,00
Wynik budżetu	- 5.402.748,00
Przychody, z tego:	5.638.016,00
- kredyt długoterminowy w tym:	0,00
- na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	0,00
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5.638.016,00
Rozchody, z tego:	235.268,00
- spłata rat kredytów długoterminowych	235.268,00
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	0,00

Dochody na 2024 r. zostały zaplanowane w następujący sposób:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencje w wysokościach przewidzianych w piśmie nr ST8.4750.20.2023 załącznik do pisma Ministra Finansów,
- dotacje na zadania zlecone oraz zadania własne w wysokościach na podstawie pisma Wojewody Podlaskiego nr FB-II.3110.27.2023,
- pozostałe dochody na podstawie planowanego wykonania 2023 r.

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **33.790.240,00 zł**, na które składają się:

1. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi powiatowej Nr 1163B Sejwy – Widugiery-Sankury – **2.965.840 zł**,
2. dotacja z Gminy Puńsk na przebudowę drogi powiatowej Nr 1163B Sejwy-Widugiery-Sankury – **369.500 zł**,
3. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1174B Sejny (ul. Zawadzkiego) – Daniłowce – Karolin – Pogorzelec na odcinku o długości około 1 km – **1.960.000 zł**,
4. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1158B Wiatrołuża – Wysoka Góra - Remieńkiń na odcinku o długości około 1 km – **1.960.000 zł**,
5. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej – **4.510.000 zł**,
6. dotacja z Gminy Giby na przebudowę nawierzchni drogi powiatowej Nr 1174B na odcinku Karolin – Pogorzelec – **200.000,00 zł**,
7. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę nawierzchni drogi dla pieszych na ul. Łąkowej – **368.000 zł**,
8. dotacja z Miasta Sejny na przebudowę nawierzchni chodnika i jezdni na ulicy Nr 2575B Grodzińskiego – **220.000,00 zł**,
9. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę ulic w ciągu dróg powiatowych Nr 1169B i Nr 1173B w m. Krasnopol – ok. 1,37 km – **2.122.800zł**,
10. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi powiatowej Nr 1160B Puńsk-Wojciuliszki-Budzisko ok. 1,35 km – **1.636.800 zł**,
11. dotacja z Gminy Puńsk na przebudowę drogi powiatowej Nr 1160B Puńsk-Wojciuliszki-Budzisko ok. 1,35 km – **545.600 zł**,
12. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi Nr 1167B Sejny (ul. Mickiewicza)–Łumbie–Widugiery– ok.1 km – **1.216.800 zł**,

13. dotacja z Gminy Sejny na przebudowę drogi powiatowej Nr 1167B Sejny (ul. Mickiewicza)–Lumbie–Widugiery– ok.1 km – **264.900 zł**,

14. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę dróg powiatowych Nr 1158B Wiatrołuża – Wysoka Góra – Remieńki i Nr 1174B Sejny (ul. Zawadzkiego) – Daniłowce-Karolin-Pogorzelec – **8.000.000 zł**,

15. dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na przebudowę drogi powiatowej Nr 1204B Giby – Wiłkokuk – Zelwa na odcinku o dł. Ok. 3,5 km – **4.000.000 zł**,

16. dotacja na przebudowę i wyposażenie kuchni przy Szpitalu Powiatowym w Sejnach – **2.000.000 zł**,

17. dotacja z Rządowego Programu Polski Ład na remont klasztoru w Sejnach – **1.000.000 zł**,

18. dotacja z Rządowego Programu Polski Ład na remont klasztoru w Sejnach–**450.000zł**,

Zaplanowano podwyżki w związku ze wzrostem płacy minimalnej. Pozostałe wydatki bieżące są również na wyższym poziomie ze względu na wysoki wzrost cen surowców energetycznych oraz wysoki poziom inflacji.

* Wyjaśnienia do poz. Wynik budżetu oraz poz. Przychody:

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Sejneńskiego w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Sejneńskiego na 2024 r. dochody wynoszą **66.100.660 zł**.

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Sejneńskiego w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Sejneńskiego na 2024 r. wydatki wynoszą **71.503.408 zł**.

Deficyt budżetu Powiatu Sejneńskiego wynosi **5.402.748 zł.**, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową powstałą w 2022 i 2023 roku.

Rozchody w wysokości **235.268 zł** sfinansowane będą również nadwyżką powstałą w roku 2023 w tej samej wysokości.

W wyniku zaciągnięcia kredytów zadłużenie powiatu na dzień 31.12.2024 r. będzie wynosiło 508.335 zł Wskaźnika spłaty z art. 243 ufp w roku 2024 i latach następnych został spełniony.

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 1,75 %.

Wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 został spełniony.

Spłatę kredytów w 2025 roku i w latach następnych zaplanowano z dochodów własnych powiatu. W roku 2024 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
2024	235.268,00
2025	192.772,00
2026	192.772,00
2027	122.791,00

Budżety Powiatu Sejneńskiego na lata 2025 – 2027 wykazują nadwyżkę budżetową, która to zabezpieczy rozchody budżetu z tytułu planowanych spłat rat kredytów w poszczególnych latach. W latach 2025 – 2027 planowana spłata kredytów będzie następowała z dochodów własnych powiatu. Wzrost dochodów zaplanowano od roku 2025 o około 5 % i odpowiednio założono wzrost wydatków bieżących. W 2025 roku nie planuje się podwyżek płac, dlatego też wydatki bieżące są na poziomie roku poprzedniego. W roku 2024 wydatki majątkowe założono na podstawie podpisanych umów, natomiast w latach 2025 – 2027 na podstawie możliwości finansowych powiatu. W roku 2022, 2023 oraz 2024 wydatki te są wyższe ze względu na inwestycje wieloletnie zaplanowane na lata 2022 - 2024. Gro wydatków zostanie poniesionych w 2023 i w 2024 roku. W przypadku pozyskania środków zewnętrznych wydatki majątkowe mogą ulec zwiększeniu o kwotę pozyskanego dofinansowania.

Z przedstawionych w prognozie wartości wynika, że w latach 2024 – 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.