

UCHWAŁA NR 48/2024
ZARZĄDU POWIATU SEJNEŃSKIEGO

z dnia 11 grudnia 2024 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Sejneńskiego na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań
na lata 2025 - 2027

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.),

Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sejneńskiego na lata 2025 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2027, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały

§ 2. Traci moc Uchwała Nr 42/2024 Zarządu Powiatu Sejneńskiego z dnia 14 listopada 2024 r. w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sejneńskiego na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2027

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zarząd:

Maciej Tomasz Plesiewicz
Antoni Baudzis
Alicja Wysocka.....
Barbara Karłowicz
Stanisław Kwaterski

Załącznik do uchwały Nr 48/2024
Zarządu Powiatu Sejneńskiego
z dnia 11 grudnia 2024 r.

**UCHWAŁA NR/...../2024
RADY POWIATU SEJNEŃSKIEGO**

z dnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sejneńskiego
na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, ust. 2 i ust. 6 oraz art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 107) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Sejneńskiego na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028, 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LI/290/2023 Rady Powiatu Sejneńskiego z dnia 22 grudnia 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 wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady

Janusz Krajewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

1) Jednostka na lata 2022–2025, w której z art. 243 (nowe: 243.1, 243.2, 243.3, 243.4 i 243.5) ustawy o finansach publicznych uwzględniono średnią 3-letnią

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym: z podatku od nieruchomości	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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	ze sprzedaży majątku ^x			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
												1.1.1
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 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	4 887 782,91	
Wykonanie 2023	70 838 262,22	31 270 693,31	2 856 530,00	72 200,00	16 366 401,60	8 842 652,87	3 132 908,84	0,00	39 567 568,91	22 935,00	39 544 633,91	
Plan 3 kw. 2024	65 276 642,00	34 500 071,00	4 295 887,00	128 455,00	16 569 788,00	10 626 921,58	2 879 019,42	0,00	30 776 571,00	11 129,00	30 765 442,00	
Wykonanie 2024	63 999 577,00	34 765 175,00	4 295 887,00	128 455,00	16 569 788,00	10 910 544,58	2 860 500,42	0,00	29 234 402,00	12 190,00	29 222 212,00	
2025	41 168 500,00	41 168 500,00	13 696 262,23	1 887 600,25	13 090 548,12	10 043 759,00	2 450 330,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	49 000 000,00	42 000 000,00	14 000 000,00	1 900 000,00	13 600 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	
2027	47 000 000,00	43 000 000,00	14 300 000,00	2 000 000,00	13 900 000,00	10 200 000,00	2 600 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2028	46 000 000,00	44 000 000,00	14 500 000,00	2 100 000,00	14 300 000,00	10 400 000,00	2 700 000,00	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 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 wykazujących 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:				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			
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 2022	39 794 541,23	24 999 497,27	16 064 195,01	0,00	0,00	77 463,10	0,00	0,00	0,00	14 795 043,96	14 795 043,96	115 000,00
Wykonanie 2023	66 770 698,05	27 564 124,06	18 670 231,88	0,00	0,00	73 692,17	0,00	0,00	0,00	39 206 573,99	39 206 573,99	484 066,89
Plan 3 kw. 2024	75 557 624,00	35 073 028,00	22 867 672,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	40 484 596,00	40 484 596,00	1 481 410,00
Wykonanie 2024	74 280 559,00	35 356 562,00	23 002 376,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	38 923 997,00	33 875 152,00	1 481 410,00
2025	44 275 728,00	34 469 895,00	24 109 479,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 805 833,00	9 805 833,00	0,00
2026	48 807 228,00	35 807 228,00	25 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00
2027	46 877 209,00	36 877 209,00	26 000 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	46 000 000,00	38 000 000,00	27 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	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:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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 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	
Wykonanie 2023	4 067 564,17	0,00	12 563 243,22	0,00	0,00	11 584 388,22	0,00	978 855,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-10 280 982,00	0,00	10 516 250,00	0,00	0,00	10 516 250,00	10 280 982,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	-10 280 982,00	0,00	16 395 537,29	0,00	0,00	15 651 934,29	10 280 982,00	743 603,00	0,00	
2025	-3 107 228,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 107 228,00	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiodącej 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 długu X7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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 2022	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	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	235 268,00	235 268,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{§)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	978 855,00	0,00	8 543 666,76	22 651 656,28	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	743 603,00	0,00	3 706 569,25	16 269 812,47	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	508 335,00	0,00	-572 957,00	9 943 293,00	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	508 335,00	0,00	-591 387,00	15 804 150,29	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 563,00	0,00	6 698 605,00	9 998 605,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	122 791,00	0,00	6 192 772,00	6 192 772,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 122 791,00	6 122 791,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	

^{§)} 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 dotyczących 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 wyłączeń przysługujących 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 2022	0,00%	x	34,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	20,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-1,52%	-1,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-2,06%	-2,01%	x	x	x	x
2025	0,94%	24,77%	x	17,95%	17,77%	TAK	TAK
2026	0,85%	19,89%	x	20,35%	20,27%	TAK	TAK
2027	0,44%	19,71%	x	20,61%	20,53%	TAK	TAK
2028	0,00%	16,16%	x	20,18%	20,11%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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
Wykonanie 2023	243 195,95	243 195,95	77 809,40	163 067,99	163 067,99	163 067,99	1 129 079,08	1 129 079,08	963 692,53
Plan 3 kw. 2024	713 989,00	713 989,00	661 897,00	585 833,00	585 833,00	476 425,00	773 446,00	773 446,00	677 448,00
Wykonanie 2024	823 982,00	823 982,00	750 992,00	475 840,00	475 840,00	387 330,00	773 446,00	773 446,00	677 448,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 654,00	911 654,00	738 139,00
2026	597 849,00	597 849,00	570 092,00	6 147 800,00	6 147 800,00	5 878 430,00	688 459,00	688 459,00	546 892,00
2027	389 600,00	389 600,00	389 600,00	3 280 000,00	3 280 000,00	3 280 000,00	713 000,00	713 000,00	570 400,00
2028	570 400,00	570 400,00	570 400,00	114 400,00	114 400,00	114 400,00	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 wspóltworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po 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 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
Wykonanie 2023	173 066,89	173 066,89	173 066,89	33 379 188,32	0,00	33 379 188,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 666 345,00	1 666 345,00	1 265 860,00	7 039 000,00	2 100 000,00	4 939 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 666 345,00	1 666 345,00	1 265 860,00	7 039 000,00	2 100 000,00	4 939 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 015 833,00	6 015 833,00	4 818 425,00	6 927 487,00	911 654,00	6 015 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 895 800,00	5 895 800,00	4 806 430,00	6 584 259,00	688 459,00	5 895 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	143 000,00	143 000,00	114 400,00	856 000,00	713 000,00	143 000,00	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

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:					Wpłaty 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 i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku 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					
					w tym:							
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 2022	235 252,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	235 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 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	0,00	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	
2028	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 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 zostają 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 wyczerpanie 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 512 618,00	6 927 487,00	6 584 259,00	856 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 457 985,00	911 654,00	688 459,00	713 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 054 633,00	6 015 833,00	5 895 800,00	143 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				14 512 618,00	6 927 487,00	6 584 259,00	856 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 457 985,00	911 654,00	688 459,00	713 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1177B Berżniki - Berżałowce - Giby -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2025	2027	1 716 000,00	516 000,00	487 000,00	713 000,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Smart education -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2025	2026	302 859,00	101 400,00	201 459,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2024	2025	390 000,00	274 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kompleksowa termomodernizacja budynku PZD w Sejnach -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2024	2025	49 126,00	20 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 054 633,00	6 015 833,00	5 895 800,00	143 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1177B Berżniki - Berżałowce - Giby -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2025	2027	9 683 000,00	5 440 000,00	4 100 000,00	143 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Smart education -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2025	2026	1 795 800,00	0,00	1 795 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd -	Starostwo Powiatowe w Sejnach	2024	2025	575 833,00	575 833,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr/...../2024

Rady Powiatu Sejneńskiego

z dnia.....2024 r.

Objaśnienia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sejneńskiego została sporządzona na lata 2025 -2028, ponieważ na taki okres zaplanowane są spłaty kredytów.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2022 – 2023 i przewidywanego wykonania w roku 2024, 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)

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

Ministerstwo Finansów wprowadziło zmiany w naliczaniu wpływów z udziałów w PIT i CIT dla jst, dlatego też kwoty te są bardzo wysokie i nie można ich porównać z latami poprzednimi. W następnych latach rosną one o około 200.000 – 300.000 zł rocznie. Ministerstwo Finansów zlikwidowało w 2025 roku subwencję oświatową i wyrównawczą. Powiat otrzymał tylko subwencję ogólną i jest ona mniejsza o ponad 3 mln. złotych. Trudno cokolwiek zaplanować i nie wiadomo co rząd zrobi w latach następnych. Nie zaplanowano dochodów majątkowych. Powiat realizuje inwestycje z dofinansowaniem z budżetu Unii Europejskiej. Refundacja nastąpi w latach następnych.

W 2025 roku przewidywany jest deficyt budżetowy w wysokości 3.107.228 złotych. Deficyt ten planuje się pokryć nadwyżką budżetową która powstanie w 2024 r.

Przychody w wysokości 192.772 zł sfinansowane będą również nadwyżką powstałą w roku 2024 w tej samej wysokości.

Rok 2025

Dochody ogółem	41.168.500,00
Dochody bieżące	41.168.500,00
Dochody majątkowe	0,00
Wydatki ogółem	44.275.728,00
Wydatki bieżące	34.469.895,00

W tym: wydatki na obsługę długu	100.000,00
Wydatki majątkowe	9.805.833,00
Wynik budżetu	- 3.107.228,00
Przychody, z tego:	3.300.000,00
- 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	3.300.000,00
Rozchody, z tego:	192.772,00
- spłata rat kredytów długoterminowych	192.772,00
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	0,00

Dochody na 2025 r. zostały zaplanowane w następujący sposób:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencje w wysokościach przewidzianych w piśmie nr ST3.4750.16.2024 załącznik do pisma Ministra Finansów,
- dotacje na zadania zlecone oraz zadania własne w wysokościach na podstawie pisma Wojewody Podlaskiego nr FB-II.3110.40.2024,
- pozostałe dochody na podstawie planowanego wykonania 2024 r.

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 projektem Uchwały Rady Powiatu Sejneńskiego w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Sejneńskiego na 2025 r. dochody wynoszą **41.168.500,00 zł.**

Wydatki zgodnie z projektem Uchwały Rady Powiatu Sejneńskiego w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Sejneńskiego na 2025 r. wynoszą **44.275.728 zł.**

Deficyt budżetu Powiatu Sejneńskiego wynosi **3.107.228 zł.**, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową.

Rozchody w wysokości **192.772 zł** sfinansowane będą również nadwyżką powstałą w roku 2024 w tej samej wysokości.

W wyniku zaciągnięcia kredytów zadłużenie powiatu na dzień 31.12.2025 r. będzie wynosiło 315.563 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 31.12.2025 r. będzie wynosiło 315.563 zł. w stosunku do dochodów ogółem 0,76 %.

Wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 został spełniony.

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

Budżety Powiatu Sejneńskiego na lata 2026 – 2027 wykazują nadwyżkę budżetową, która to zabezpieczy rozchody budżetu z tytułu planowanych spłat rat kredytów w poszczególnych latach. W latach 2026 – 2027 planowana spłata kredytów będzie następowała z dochodów własnych powiatu. Wzrost dochodów bieżących zaplanowano od roku 2026 o około 3 % i odpowiednio założono wzrost wydatków bieżących. W roku 2025 wydatki majątkowe założono na podstawie podpisanych umów, natomiast w latach 2026 – 2028 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 zostało 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 2025 – 2028 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.