

**ZARZĄDZENIE NR 181/2022**  
**BURMISTRZA MIASTA SEJNY**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy**  
**Finansowej Miasta Sejny na lata 2023 - 2034**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964) i art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz Uchwały Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Burmistrz Miasta Sejny, **zarządza, co następuje:**

§ 1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2022-2034, w formie projektu uchwały Rady Miasta Sejny wraz z załącznikami, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miasta Sejny i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Suwałkach.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sejny

**Arkadiusz Adam Nowalski**

Załącznik do zarządzenia Nr 181/2022  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 15 listopada 2022 r.

## **Uchwała Nr...**

### **Rady Miasta Sejny**

**z dnia**

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964)

Rada Miasta Sejny uchwała, co następuje:

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sejny na lata 2023 - 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sejny do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia n, 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 XXXIV/265/21 Rady Miasta Sejny z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2022-2031 wraz ze zmianami

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 7-letniej

## Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 2016	20 143 093,96	19 627 549,12	3 131 579,00	41 853,51	6 724 549,00	4 923 796,56	4 805 771,05	2 029 977,90	515 544,84	483 961,97	30 487,87	
Wykonanie 2017	22 658 099,51	22 053 805,23	3 353 513,00	82 744,18	6 753 158,00	5 775 085,09	6 089 304,96	2 061 060,56	604 294,28	603 199,28	0,00	
Wykonanie 2018	22 918 522,03	22 205 437,09	3 837 298,00	127 389,07	7 315 976,00	5 730 109,42	5 194 664,60	2 191 919,98	713 084,94	508 301,94	203 688,00	
Wykonanie 2019	25 789 666,92	24 399 350,02	4 289 035,00	105 588,96	7 614 353,00	7 148 546,14	5 241 826,92	2 029 561,98	1 390 316,90	491 354,89	817 344,91	
Wykonanie 2020	26 179 532,80	25 105 321,94	3 884 890,00	96 360,27	7 441 336,00	8 028 788,66	5 653 947,01	2 243 308,52	1 074 210,86	490 882,50	569 014,00	
Wykonanie 2021	37 944 841,88	27 120 205,01	4 302 073,00	150 489,65	8 218 424,00	7 861 533,02	6 587 685,34	2 213 007,68	10 824 636,87	32 260,00	10 781 351,13	
Plan 3 kw. 2022	35 403 694,98	28 234 285,93	3 651 212,00	146 443,00	7 817 401,00	7 959 765,07	8 659 464,86	2 478 280,00	7 169 409,05	1 728 530,00	5 429 879,05	
2023	30 592 529,00	25 006 053,00	3 535 356,00	228 798,00	8 735 399,00	4 027 152,00	8 479 348,00	2 995 500,00	5 586 476,00	300 000,00	5 281 341,00	
2024	28 840 689,00	26 273 460,00	3 876 000,00	251 000,00	9 155 000,00	4 221 000,00	8 770 460,00	3 140 000,00	2 567 229,00	0,00	2 567 229,00	
2025	27 351 000,00	27 351 000,00	4 129 000,00	268 000,00	9 439 000,00	4 352 000,00	9 163 000,00	3 238 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 159 000,00	28 159 000,00	4 347 000,00	283 000,00	9 675 000,00	4 461 000,00	9 393 000,00	3 319 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 002 000,00	29 002 000,00	4 585 000,00	299 000,00	9 917 000,00	4 573 000,00	9 628 000,00	3 402 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 874 000,00	29 874 000,00	4 836 000,00	316 000,00	10 165 000,00	4 688 000,00	9 869 000,00	3 488 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 771 000,00	30 771 000,00	5 096 000,00	333 000,00	10 420 000,00	4 806 000,00	10 116 000,00	3 576 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	31 693 000,00	31 693 000,00	5 365 000,00	351 000,00	10 681 000,00	4 927 000,00	10 369 000,00	3 666 000,00	0,00	0,00	0,00	

2031	32 647 000,00	32 647 000,00	5 648 000,00	370 000,00	10 949 000,00	5 051 000,00	10 629 000,00	3 758 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 626 000,00	33 626 000,00	5 940 000,00	390 000,00	11 223 000,00	5 178 000,00	10 895 000,00	3 852 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	34 638 000,00	34 638 000,00	6 247 000,00	411 000,00	11 504 000,00	5 308 000,00	11 168 000,00	3 949 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	35 677 000,00	35 677 000,00	6 564 000,00	432 000,00	11 792 000,00	5 441 000,00	11 448 000,00	4 048 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	18 674 400,55	18 631 779,55	7 193 980,33	0,00	0,00	352 237,71	0,00	0,00	0,00	42 621,00	42 621,00	0,00
Wykonanie 2017	20 832 788,18	20 782 222,17	7 456 141,51	0,00	0,00	292 542,35	0,00	0,00	0,00	50 566,01	50 566,01	0,00
Wykonanie 2018	21 798 638,64	20 785 686,88	7 842 109,49	0,00	0,00	237 683,25	0,00	0,00	0,00	1 012 951,76	1 012 951,76	138 999,70
Wykonanie 2019	24 509 183,24	22 687 788,54	8 091 221,30	0,00	0,00	173 180,41	0,00	0,00	0,00	1 821 394,70	1 821 394,70	0,00
Wykonanie 2020	27 348 682,69	24 540 366,64	8 748 106,07	0,00	0,00	102 926,03	0,00	0,00	0,00	2 808 316,05	2 808 316,05	36 840,00
Wykonanie 2021	33 374 598,53	25 625 790,97	9 883 467,31	0,00	0,00	98 315,97	10 182,60	0,00	0,00	7 748 807,56	7 748 807,56	50 000,00
Plan 3 kw. 2022	43 787 976,34	27 453 059,27	10 172 252,49	0,00	0,00	288 000,00	62 967,40	0,00	0,00	16 334 917,07	13 324 917,07	14 000,00
2023	36 271 537,00	25 228 987,00	11 432 234,20	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	11 042 550,00	0,00	0,00
2024	28 076 089,00	25 457 200,00	11 981 000,00	0,00	0,00	832 200,00	0,00	0,00	0,00	2 618 889,00	2 618 889,00	0,00
2025	26 371 000,00	26 035 700,00	12 353 000,00	0,00	0,00	646 700,00	0,00	0,00	0,00	335 300,00	335 300,00	0,00
2026	27 089 000,00	26 636 700,00	12 718 000,00	0,00	0,00	496 700,00	0,00	0,00	0,00	452 300,00	452 300,00	0,00
2027	27 883 745,38	27 273 100,00	13 099 000,00	0,00	0,00	350 100,00	0,00	0,00	0,00	610 645,38	610 645,38	0,00
2028	28 764 000,00	28 047 100,00	13 493 000,00	0,00	0,00	314 100,00	0,00	0,00	0,00	716 900,00	716 900,00	0,00
2029	29 461 000,00	28 841 700,00	13 899 000,00	0,00	0,00	274 700,00	0,00	0,00	0,00	619 300,00	619 300,00	0,00
2030	30 499 000,00	29 656 500,00	14 316 000,00	0,00	0,00	232 500,00	0,00	0,00	0,00	842 500,00	842 500,00	0,00
2031	31 247 000,00	30 497 100,00	14 747 000,00	0,00	0,00	187 100,00	0,00	0,00	0,00	749 900,00	749 900,00	0,00
2032	32 145 000,00	31 361 900,00	15 190 000,00	0,00	0,00	141 900,00	0,00	0,00	0,00	783 100,00	783 100,00	0,00
2033	33 223 000,00	32 263 000,00	15 648 000,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00
2034	34 177 000,00	33 179 500,00	16 118 000,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	997 500,00	997 500,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 468 693,41	0,00	865 111,85	0,00	0,00	0,00	0,00	865 111,85	0,00
Wykonanie 2017	1 825 311,33	0,00	977 753,26	0,00	0,00	0,00	0,00	977 753,26	0,00
Wykonanie 2018	1 119 883,39	0,00	1 580 106,59	204 600,00	0,00	0,00	0,00	1 375 506,59	0,00
Wykonanie 2019	1 280 483,68	0,00	6 325 026,98	4 808 000,00	0,00	0,00	0,00	1 517 026,98	0,00
Wykonanie 2020	-1 169 149,89	0,00	4 366 020,87	2 381 604,21	1 169 149,89	71 852,45	0,00	1 912 564,21	0,00
Wykonanie 2021	4 570 243,35	0,00	4 865 804,39	2 903 133,41	0,00	89 429,51	0,00	1 824 441,47	0,00
Plan 3 kw. 2022	-8 384 281,36	0,00	12 485 264,36	4 595 000,00	3 382 500,00	385 210,55	385 210,55	7 479 053,81	7 479 053,81
2023	-5 679 008,00	0,00	7 154 008,00	6 515 000,00	5 040 000,00	204 573,60	204 573,60	434 434,40	434 434,40
2024	764 600,00	764 600,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 118 254,62	1 118 254,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 194 000,00	1 194 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 481 000,00	1 481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 415 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 356 052,00	1 356 052,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 558,00	1 427 558,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 269,00	1 325 269,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 478 788,00	5 478 788,00	3 855 000,00	3 855 000,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 283 000,00	1 283 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	48 800,00	0,00	0,00	0,00	1 274 300,00	1 225 500,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	26 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 983,00	4 074 983,00	5 724 966,00	2 862 483,00	2 862 483,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 000,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	964 600,00	964 600,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 254,62	1 118 254,62	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 000,00	1 194 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 000,00	1 481 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>β)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 941 073,63	0,00	995 769,57	1 860 881,42
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	8 018 578,74	2 220 521,74	1 271 583,06	2 249 336,32
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 651 035,50	970 521,74	1 419 750,21	2 795 256,80
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 727 121,74	720 521,74	1 711 561,48	3 228 588,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 575 725,95	470 521,74	564 955,30	2 549 371,96
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	48 800,00	8 003 359,36	220 521,74	1 494 414,04	3 408 285,02
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	26 000,00	8 302 854,62	0,00	781 226,66	8 671 491,02
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 342 854,62	0,00	-222 934,00	416 074,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 578 254,62	0,00	816 260,00	816 260,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 598 254,62	0,00	1 315 300,00	1 315 300,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 528 254,62	0,00	1 522 300,00	1 522 300,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 410 000,00	0,00	1 728 900,00	1 728 900,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	1 826 900,00	1 826 900,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 990 000,00	0,00	1 929 300,00	1 929 300,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 796 000,00	0,00	2 036 500,00	2 036 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 396 000,00	0,00	2 149 900,00	2 149 900,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 915 000,00	0,00	2 264 100,00	2 264 100,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 375 000,00	2 375 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497 500,00	2 497 500,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	12,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	8,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	10,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	7,89%	16,41%	x	x	x	x
2023	9,22%	1,34%	2,77%	12,44%	12,71%	TAK	TAK
2024	8,15%	7,48%	7,48%	11,06%	11,34%	TAK	TAK
2025	7,07%	8,53%	x	10,22%	10,49%	TAK	TAK
2026	6,61%	8,52%	x	7,21%	8,65%	TAK	TAK
2027	6,01%	8,51%	x	7,10%	8,54%	TAK	TAK
2028	5,65%	8,50%	x	7,55%	8,98%	TAK	TAK
2029	6,10%	8,49%	x	7,25%	8,69%	TAK	TAK
2030	5,33%	8,48%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2031	5,75%	8,47%	x	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2032	5,70%	8,46%	x	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2033	5,17%	8,45%	x	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2034	5,13%	8,43%	x	8,48%	8,48%	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 7-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 2016	7 339,41	7 339,41	7 339,41	17 687,87	17 687,87	17 687,87	2 100,00	2 100,00	0,00
Wykonanie 2017	125 104,90	125 104,90	106 339,16	0,00	0,00	0,00	136 957,40	136 957,40	106 339,17
Wykonanie 2018	29 043,94	29 043,94	29 043,94	203 688,00	203 688,00	203 688,00	121 383,05	121 383,05	102 308,55
Wykonanie 2019	726 390,03	726 390,03	706 062,82	29 903,11	29 903,11	29 903,11	442 165,56	442 165,56	400 398,48
Wykonanie 2020	679 588,88	679 588,88	663 735,98	0,00	0,00	0,00	714 034,15	714 034,15	616 732,05
Wykonanie 2021	412 167,82	412 167,82	404 345,34	1 979 480,00	1 979 480,00	1 979 480,00	563 565,00	563 565,00	463 994,82
Plan 3 kw. 2022	1 103 382,48	1 103 382,48	1 103 270,78	4 811 171,16	4 811 171,16	4 811 171,16	1 412 714,93	1 412 714,93	1 318 636,47
2023	716 681,00	716 681,00	716 681,00	1 227 557,00	1 227 557,00	1 227 557,00	830 167,00	760 684,60	760 684,60
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 2016	0,00	0,00	0,00	10 403,92	10 403,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	9 741,79	9 741,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	321 737,72	321 737,72	239 215,32	764 858,49	443 120,77	321 737,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	218 247,95	218 247,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	970 507,03	970 507,03	776 405,62	646 724,15	609 049,15	37 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 020 322,94	5 020 322,94	4 410 861,12	13 484 165,31	614 779,54	12 869 385,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 383 913,07	1 383 913,07	1 127 728,11	1 360 694,44	322 521,37	1 038 173,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	971 946,00	777 557,00	777 557,00	2 748 064,00	50 000,00	2 698 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 618 889,00	0,00	2 618 889,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 2016	1 356 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 427 558,00	1 062 106,68	1 062 106,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-210 320,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 325 269,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 478 788,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 283 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	222 721,45
Wykonanie 2021	1 225 500,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	288 374,19	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	4 074 983,00	220 521,74	220 521,74	0,00	0,00	220 521,74	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	964 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	168 254,62	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr ...../22 Rady Miasta Sejny z dnia ..... 2022 r.

kwoty w zł

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)				5 421 953,00	2 748 064,00	2 618 889,00	0,00	0,00	5 366 953,00
1.a	- wydatki bieżące				105 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 316 953,00	2 698 064,00	2 618 889,00	0,00	0,00	5 316 953,00
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:				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				5 421 953,00	2 748 064,00	2 618 889,00	0,00	0,00	5 366 953,00
1.3.1	- wydatki bieżące				105 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.1	" Program profilaktyki zdrowotnej w zakresie profilaktyki zakażeń wirusami brodawczaka ludzkiego (HPV) w Mieście Sejny" na lata 2020-2023 - profilaktyka zdrowotna	SEJNY	2020	2023	105 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 316 953,00	2 698 064,00	2 618 889,00	0,00	0,00	5 316 953,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa budynku Ośrodka Kultury w Sejnach przy ul. 1 Maja 17 wraz z budową ścieżki edukacyjno - turystycznej - Poprawa warunków realizacji zadań w zakresie kultury	Urząd Miasta Sejny	2023	2024	5 316 953,00	2 698 064,00	2 618 889,00	0,00	0,00	5 316 953,00

## OBJAŚNIENIA

### I. Założenia

Obowiązek sporządzania i uchwalania wieloletniej prognozy finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Z powyższego przepisu wynika, że okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera załączniki określające:

a) w załączniku nr 1

wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu jego spłat (dochody i wydatki z podziałem na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, przeznaczenie nadwyżki, sfinansowanie deficytu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty).

b) w załączniku nr 2

- wykaz przedsięwzięć, ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata Miasta Sejny jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2019-2021 oraz wartości planu na koniec III kwartału 2022 roku jak i przewidywane wykonanie na koniec 2022r., oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Na podstawie art.50 ust. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Minister Finansów przedstawia wytyczne zapewniające stosowanie jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela.

	wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026
na 2023 r.	<b>PKB</b>	5,90%	4,60%	1,70%	3,10%	3,10%	2,90%
	<b>Inflacja</b>	5,10%	13,50%	9,80%	4,80%	3,10%	2,50%
	<b>Wynagrodzenia</b>	5 663,00	6 296,00	6 935,00	7 512,00	8 031,00	8 519,00
	<b>Bezrobocie</b>	5,40%	5,00%	5,40%	5,00%	5,00%	5,00%

Przed rokiem założenia dla kolejnych lat były bardziej optymistyczne i wyglądały następująco :

	wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025
	<b>PKB</b>	4,90%	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%
	<b>Inflacja</b>	4,30%	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%
	<b>Wynagrodzenia</b>	5 548,00	5 922,00	6 307,00	6 700,00	7 111,00
	<b>Bezrobocie</b>	6,00%	5,90%	5,20%	4,20%	4,00%

Prognozę oparto o następujące założenia :

· dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające ze zaktualizowanego planu finansowego na III kwartał oraz przewidywanego wykonania budżetu 2022 r. mając na względzie brak czasu na realizację niektórych z pozycji i wpływ środków na realizację zadań w kolejnym roku oraz tych rozliczanych jeszcze za 2021 rok;

· dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2023 rok;

· dla lat 2024-2034 prognozę wykonano przez indeksację o wskaźniki .

## II. Dochody

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

Dochody ogółem : 30.592.529,00 PLN w tym :

Dochody bieżące 25.006.053,00 PLN

Dochody majątkowe 5.586.476,00 PLN.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na :

- Podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości);
- Udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT)
- Subwencję ogólną
- Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz zadania własne)
- Pozostałe dochody ( w tym: wpływy z usług, odsetki, kary pieniężne)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na :

- Dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
- Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2024-2034 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego i inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji , dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości ) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w 2023 roku dochody, które Miasto zamierza otrzymać zgodnie z zawartymi umowami o przyznanie pomocy na zadania realizowane przy współudziale środków z UE a także na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie / promesy. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, zaplanowano kwotę na 2023 i dalsze lata. Wykaz nieruchomości do sprzedaży na 2023 rok wynika z operatów szacunkowych wykonanych dla 3 działek o pow. 1,9313 ha uzbrojonych przy ul. Powstańców Sejneńskich położonych w strefie ekonomicznej. Pozyskanie w 2018, 2019 i 2020 roku podatników posiadających flotę aut pozwoliło na wzrost dochodów z podatku transportowego. W 2024 roku przewiduje się wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na zadanie „Przebudowa i rozbudowa budynku Ośrodka Kultury w Sejnach przy ul. 1 Maja 17 wraz z budową ścieżki edukacyjno-turystycznej” (promesa nr 01/2021/2834/PolskiLad).

Zaplanowany wzrost dochodów w kolejnych latach opiera się na założeniu „braku nowych szoków podaźowych na rynku żywnościowym i energetycznym”. Zakłada się zwiększone wpływy z nieaktualizowanych od dawna opłat za wieczyste użytkowanie (znaczny wzrost oparty na sporządzonych już aktualizacjach wartości nieruchomości) oraz na wzrostach podatków za działki stanowiące dotąd mienie miasta a przeznaczone do sprzedaży w związku z uporządkowaniem posiadanych zasobów komunalnych.

## III. Wydatki

Wydatki ogółem : 36.271.537,00 PLN w tym :

Wydatki bieżące 25.228.987,00 PLN

Wydatki majątkowe 11.042.550,00 PLN.

Prognozy wydatków Miasta Sejny dokonano w podziale na :

- Wydatki związane z obsługą zadłużenia (w tym odsetki )
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

·Pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących na 2023 rok przyjęto wartości zgodnie z planem finansowym budżetu. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz harmonogramów ich spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2024 r. stawki bazowe WIBOR wyniosą 5,00%, w 2025 r. 4,00%, w 2026 r. 3,00%, a od 2027 r. 2,00%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2024 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w 2025 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 - 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Prognozę wydatków dokonano ze szczególnym uwzględnieniem koniecznych zwiększeń wydatków, stanowiących zabezpieczenie realizacji zadań Miasta i ogromnym obciążeniem budżetu wynikłym z kolejnego podwyższenia płacy minimalnej.

Większość pracowników urzędu i jednostek miasta na stanowiskach obsługi i pomocy administracyjnych ma najniższe wynagrodzenie, co przekłada się na wzrost płac i pochodnych. Miasto nie zawierało umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji. W 2024 r. uwzględniono wydatki majątkowe na podstawie już podpisanej umowy z wykonawcą (rozbudowa Ośrodka Kultury w Sejnach). Od 2024 roku założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne przedstawione przez MF powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

W związku z niezależnymi od samorządu uwarunkowaniami ekonomicznymi mającymi wpływ na konstruowanie, a następnie wykonanie budżetu miasta, takimi jak: spadek wielkości subwencji oświatowej w stosunku do podwyższonych wynagrodzeń nauczycieli i wpływów z PIT, podwyższenie płacy minimalnej i stawki godzinowej, wzrostu cen usług i towarów, rosnące koszty funkcjonowania oświaty oraz planowanymi wielomilionowymi inwestycjami w 2023 musimy posiłkować się przychodami dla zrównoważenia budżetu i możliwości realizacji zakładanych inwestycji.

#### IV. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnięcie nowych zobowiązań na pokrycie deficytu i częściowo spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz pożyczek z WFOŚ.

W ramach **przychodów** na 2023 rok ujęto kwoty:

- a) w par. 950 wolne środki w kwocie **434.434,40** zł.
- b) w par. 906 kwota **204.573,60** zł to środki, które dostaliśmy w 2021 na realizację projektu międzynarodowego, którego realizacja nastąpi dopiero w 2023;
- c) w par. 931 kwota **6.515.000,00** zł to zaplanowana emisja obligacji na pokrycie deficytu i spłatę posiadanych zobowiązań.

W 2023 przyjmujemy, wzorem lat ubiegłych tzw. „wolne środki”.



Posiadanie wolnych środków wynika z niewykorzystanych w całości środków z nagrody w konkursie Covid i zabezpieczonych w budżecie, a nie wydanych środków własnych w przewidzianych do realizacji projektach na 2022 r.

W latach poprzednich posiadanie „wolnych środków” kształtowało się następująco: w 2021 – 7.775.602,49 zł w 2020 r. - 1.824.441,47 zł; w 2019 r. – 1.912.564,21 zł; w 2018 r. - 1.517.026,98 zł, w 2017 r. - 1.375.506,59 zł; w 2016 r. -977.753,26 zł, w 2015 r. - 865.111,85 zł i w 2014 r. – 173.232,57 zł.

W 2024 roku Miasto planuje przychody w kwocie 200.000,00 w formie kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych. Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

## V. Rozchody

W rozchodach roku 2023 zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w kwocie 72.000,00 i spłatę obligacji D19-E19 w kwocie 1.303.000,00 zł i A20 w kwocie 100.000,00 zł. Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat długu posiadanego i przewidywanego do uzyskania. Spłata zadłużenia Miasta nastąpi w latach 2023-2034.

Spłaty już zaciągniętych zobowiązań będą wyglądały następująco :

rok	prefinansowanie	zadłużenie A22-G22	wykup obligacji A20	wykup obligacji A19-E19	spłata dla Fundacji	spłata dla WFOŚiGW	spłata dla WFOŚiGW_2	RAZEM spłaty w roku	KWOTA DŁUGU z fund
2020				1 273 000,00	250 000,00	10 000,00	0,00	1 533 000,00	9 620 208,95
2021			50 000,00	1 162 000,00	250 000,00	13 500,00	0,00	1 475 500,00	12 598 359,36
2022	2 862 483,00		100 000,00	1 070 000,00	220 521,74	38 500,00	4 000,00	4 295 504,74	8 302 854,62
2023		0,00	100 000,00	1 303 000,00	0,00	68 000,00	4 000,00	1 475 000,00	6 827 854,62
2024		0,00	850 000,00	0,00	0,00	68 600,00	46 000,00	964 600,00	5 863 254,62
2025		0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	980 000,00	4 883 254,62
2026		450 000,00			0,00	0,00	120 000,00	570 000,00	4 313 254,62
2027		450 000,00			0,00	0,00	168 254,62	618 254,62	3 695 000,00
2028		610 000,00						610 000,00	3 085 000,00
2029		810 000,00						810 000,00	2 275 000,00
2030		694 000,00						694 000,00	1 581 000,00
2031		900 000,00						900 000,00	681 000,00
2032		681 000,00						681 000,00	0,00

A razem z możliwym do zaciągnięcia w 2023 roku i kolejnych latach :

rok	KWOTA DŁUGU	rozchody
2022	8 302 854,62	4 074 983,00
2023	13 342 854,62	1 475 000,00
2024	12 578 254,62	964 600,00
2025	11 598 254,62	980 000,00
2026	10 528 254,62	1 070 000,00
2027	9 410 000,00	1 118 254,62
2028	8 300 000,00	1 110 000,00
2029	6 990 000,00	1 310 000,00
2030	5 796 000,00	1 194 000,00
2031	4 396 000,00	1 400 000,00

2032	<b>2 915 000,00</b>	1 194 000,00
2033	<b>1 500 000,00</b>	1 415 000,00
2034	<b>0,00</b>	1 500 000,00

#### **VI. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów.

Wskaźnik ten jest spełniony dla wszystkich lat przedstawianej prognozy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia perspektywę finansową Miasta na lata 2023-2034, uwzględniając możliwości finansowe i inwestycyjne Miasta (zaplanowano w kolejnych latach wydatki majątkowe), ocenę zdolności kredytowej oraz wielkości dochodów i wydatków budżetu Miasta. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych niejednokrotnie niezależnych od Miasta.