

**UCHWAŁA NR XI/89/19
RADY MIASTA SEJNY**

z dnia 26 września 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2019-2025

Na podstawie art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz.869).) oraz Uchwały nr IV/15/18 Rady Miasta Sejny z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sejny na lata 2019-2024 Rada Miasta Sejny postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sejny na lata 2019 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały .

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objasnienia stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem uchwalenia.

Przewodnicząca Rady Miasta
Sejny

Jolanta Beata Bagińska

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XI/89/19

Rady Miasta Sejny

z dnia 26 września 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Sejny na lata 2019 - 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	20143093,96	19627549,12	3131579	41853,51	3492867,53	2029977,9	6724549	4923796,56	515544,84	483961,97	30487,87
Wykonanie 2017	22658099,51	22053805,23	3353513	82744,18	3597941,02	2061060,56	6753158	5775085,09	604294,28	603199,28	0
Plan 3 kw. 2018	24600386,35	22009815,28	3608013	60000	3695705	2150000	7254166	6077381,28	2590571,07	500000	2089471,07
Wykonanie 2018	22918522,03	22205437,09	3837298	127389,07	3911940,78	2191919,98	7315976	5730109,42	713084,94	508301,94	203688
2019	26101341,02	23309413,08	4248862	80000	3898625,29	2150000	7550685	6200407,79	2791927,94	915940,7	1004904,39
2020	23770685,79	23569685,79	4459180,67	100000	3952632	2256425	7925947	5557854	201000	200000	0
2021	24481000	24330000	4740000	107000	4052000	2313000	8125000	5697000	151000	150000	0
2022	24967000	24916000	5034000	114000	4154000	2371000	8329000	5840000	51000	50000	0
2023	25726000	25726000	5341000	121000	4258000	2431000	8538000	5986000	0	0	0
2024	26546000	26546000	5645000	128000	4365000	2492000	8752000	6136000	0	0	0
2025	27390000	27390000	5960000	136000	4475000	2555000	8971000	6290000	0	0	0

- 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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	18674400,55	18631779,55	0	0	0	352237,71	352237,71	0	0	42621
Wykonanie 2017	20832788,18	20782222,17	0	0	0	292542,35	292542,35	0	0	50566,01
Plan 3 kw. 2018	24854717,35	21177676,16	0	0	0	300000	300000	0	0	3677041,19
Wykonanie 2018	21798638,64	20785686,88	0	0	0	237683,25	237683,25	0	0	1012951,76
2019	26714767,49	23191404,7	0	0	x	240000	240000	0	0	3523362,79
2020	24387153,79	22285265,79	0	0	x	206900	206900	0	0	2101888
2021	23301000	22847600	0	0	x	227600	227600	0	0	453400
2022	23863000	23133621,74	0	0	x	188100	188100	0	0	729378,26
2023	24355000	23561000	0	0	x	97000	97000	0	0	794000
2024	25527400	24270200	0	0	x	58200	58200	0	0	1257200
2025	26440000	25008600	0	0	x	26600	26600	0	0	1431400

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	1468693,41	865111,85	0	0	865111,85	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1825311,33	977753,26	0	0	977753,26	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	-254331	1579600	0	0	1375000	49731	204600	204600	0	0
Wykonanie 2018	1119883,39	1580106,59	0	0	1375506,59	0	204600	0	0	0
2019	-613426,47	6091682,47	0	0	1283682,47	0	4808000	613426,47	0	0
2020	-616468	1900000	0	0	0	0	1900000	616468	0	0
2021	1180000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1104000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	1371000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	1018600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	950000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	1356052	1356052	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1427558	1427558	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	1325269	1325269	0	0	0	0	0
Wykonanie 2018	1325269	1325269	0	0	0	0	0
2019	5478256	5478256	3855000	0	3855000	0	0
2020	1283532	1283532	0	0	0	0	0
2021	1180000	1180000	0	0	0	0	0
2022	1104000	1104000	0	0	0	0	0
2023	1371000	1371000	0	0	0	0	0
2024	1018600	1018600	0	0	0	0	0
2025	950000	950000	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki o wydatki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	9941073,63	0	995769,57	1860881,42
Wykonanie 2017	8018578,74	0	1271583,06	2249336,32
Plan 3 kw. 2018	6647909,74	0	832139,12	2207139,12
Wykonanie 2018	6651035,5	0	1419750,21	2795256,8
2019	5727653,74	0	118008,38	1401690,85
2020	6094121,74	0	1284420	1284420
2021	4664121,74	0	1482400	1482400
2022	3339600	0	1782378,26	1782378,26
2023	1968600	0	2165000	2165000
2024	950000	0	2275800	2275800
2025	0	0	2381400	2381400

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([5.1.2])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] - [15.2.]))}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	8,48%	8,48%	0	8,48%	7,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	7,59%	7,59%	0	7,59%	8,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	6,61%	6,61%	0	6,61%	5,42%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	6,82%	6,82%	0	6,82%	8,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	21,91%	7,14%	0	7,14%	3,96%	7,01%	8,01%	NIE	TAK
2020	6,27%	6,27%	0	6,27%	6,24%	5,88%	6,88%	NIE	TAK
2021	5,75%	5,75%	0	5,75%	6,67%	5,21%	6,20%	NIE	TAK
2022	5,18%	5,18%	0	5,18%	7,34%	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2023	5,71%	5,71%	0	5,71%	8,42%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2024	4,06%	4,06%	0	4,06%	8,57%	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2025	3,57%	3,57%	0	3,57%	8,69%	8,11%	8,11%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2016	0	0	7196080,33	1594149,8	10403,92	10403,92	0	0	42621	0
Wykonanie 2017	0	0	7464541,51	2124262,67	9741,79	9741,79	0	0	50566,01	0
Plan 3 kw. 2018	0	0	7965101,91	1939303,88	2245453,2	180932,59	2064520,61	0	3095891,19	150000
Wykonanie 2018	0	0	7872456,49	2006387,43	764858,49	443120,77	321737,72	0	873952,06	138999,7
2019	0	0	8713229,32	2022080	583050,35	583050,35	0	0	3523362,79	0
2020	0	0	8793691	2020860	639227,93	639227,93	0	0	0	0
2021	1180000	1180000	9057502	2081485	401063,62	401063,62	0	0	0	0
2022	1104000	1104000	9329227	2143930	0	0	0	0	0	0
2023	1371000	1371000	9329227	2143930	0	0	0	0	0	0
2024	1018600	1018600	9329227	2143930	0	0	0	0	0	0
2025	950000	950000	0	0	0	0	0	0	0	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	7339,41	7339,41	7339,41	17687,87	17687,87	17687,87	2100	0	0
Wykonanie 2017	125104,9	106339,16	106339,16	0	0	0	136957,4	106339,17	0
Plan 3 kw. 2018	142742,71	142742,71	142742,71	1679471,07	1679471,07	1679471,07	167932,59	142742,35	142742,35
Wykonanie 2018	29043,94	29043,94	29043,94	203688	203688	203688	121383,05	102308,55	121383,05
2019	608123,44	595078,29	595078,29	1004904,39	1004904,39	583050,35	583050,35	521813,68	583050,35
2020	515183,01	515183,01	515183,01	0	0	0	639227,93	515183,01	639227,93
2021	333289,22	333289,22	333289,22	0	0	0	401063,62	333289,22	401063,62
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	0	0	0	2100	2100	2100	2100	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	30618,23	30618,23	30618,23	30618,23	0	0
Plan 3 kw. 2018	2378151,07	1679471,07	2378151,07	723870,24	723870,24	723870,24	723870,24	0	0
Wykonanie 2018	321737,72	239215,32	321737,72	101596,9	101596,9	101596,9	101596,9	0	0
2019	1256376,5	1004904,39	409515,22	143336,52	143336,52	143336,52	143336,52	0	0
2020	0	0	0	124044,92	124044,92	124044,92	124044,92	0	0
2021	0	0	0	67774,4	67774,4	67774,4	67774,4	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	1356052	2282628,42	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1427558	1220521,74	1062106,68	1062106,68	0	0	-210320
Plan 3 kw. 2018	1325269	970521,74	250000	250000	0	0	0
Wykonanie 2018	1325269	973647,5	250000	250000	0	0	0
2019	5478256	720521,74	253125,76	253125,76	0	0	0
2020	10532	470521,74	250000	250000	0	0	0
2021	18000	220521,74	250000	250000	0	0	0
2022	34000	0	220521,74	220521,74	0	0	0
2023	68000	0	0	0	0	0	0
2024	68600	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2016			
Wykonanie 2017			
Plan 3 kw. 2018			
Wykonanie 2018			
2019		-0,13%	
2020		-0,39%	
2021		-0,54%	
2022			
2023			
2024			
2025			

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XI/89/19

Rady Miasta Sejny

z dnia 26 września 2019 r.

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 744 724,95	583 050,35	639 227,93	401 063,62	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 744 724,95	583 050,35	639 227,93	401 063,62	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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:				1 744 724,95	583 050,35	639 227,93	401 063,62	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 744 724,95	583 050,35	639 227,93	401 063,62	0,00	0,00
1.1.1.1	"Miasta Pogranicza - Mariampol i Sejny :podróż przez historie do dziś " - wzrost zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego w turystyce w regionach Mariampol i Sejny	Urząd Miasta	2018	2019	102 727,17	32 664,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Upamiętnienie sąsiedztwa przygranicznego Litwy i Polski z okazji stulecia państwowości Litwy" - zwiększenie zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa kulturowego dla turystyki w regionie przygranicznym poprzez upamiętnienie historycznego sąsiedztwa	Urząd Miasta	2018	2019	65 205,42	13 885,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Pierwszy żłobek w Sejnach - oś priorytetowa II Przedsiębiorczość i aktywność zawodowa,działanie 2.2 działania na rzecz równowaga pracy-zycie RPO woj. podlaskiego 2014-2020	Urząd Miasta	2019	2021	1 006 141,80	373 905,66	426 901,84	205 334,30	0,00	0,00
1.1.1.4	SAS - oś priorytetowa VII poprawa spójności społecznej działanie 7.2 Rozwój usług społecznych, poddziałanie 7.2.1 rozwój usług społecznych i zdrowotnych na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sejnach	2019	2021	570 650,56	162 595,15	212 326,09	195 729,32	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				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

Objaśnienia

Zmian w WPF Miasta Sejny dokonano w związku z zamiarem spłaty zadłużeń w Bankach i pożyczki SP oraz zamiarem wyjścia z planu naprawczego oraz pozyskaniem środków na wkłady własne do projektów na które Miasto Sejny pozyskało dofinansowanie.

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2025 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących w latach 2021 – 2025, gdzie wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz 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 wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2020 - 2030 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2019 r.*

Na przestrzeni lat objętych WPF dochody utrzymywane są na stałym poziomie wzrostu wynikającym z w/w wskaźników.

Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia (początkowo w roku 2019 planowane w kwocie 300.000,00 i już wykonane, finalizacja i wpływ środków z odbytego przetargu ze sprzedaży działki nastąpi w październiku-kwota 200.000,00 zł) zwiększono o kwotę 614.140,70 tys. zł w stosunku do poprzedniej WPF i dotyczą one sprzedaży działki 466 wycenionej na kwotę 771.220,00. Miasto posiada jeszcze do sprzedaży działkę 481/4 wycenioną na kwotę 1.048.930,00 zł.

Planowana emisja obligacji w roku 2019 w kwocie 953.000,00 zł. jest niezbędna i wynika z faktu, iż w 2019 pozyskałymi środki na następujące projekty z udziałem środków unijnych :

"Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej - Ośrodek Kultury"	921;92109	2019	169 372,26	677 489,02
		suma	169 372,26	677 489,02
udział Miasta	20,00%		169 372,26	
dofinansowanie środki krajowe	80,00%		0,00	
dofinansowanie środki unijne			677 489,02	
wartość całości projektu	846 861,28			
"Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej zlokalizowanego przy ul. Wileńskiej 10 w Sejnach"	700; 70005	2019	82 099,85	327 415,37
		suma	82 099,85	327 415,37
udział Miasta	20,05%		82 099,85	
dofinansowanie środki krajowe	79,95%		0,00	
dofinansowanie środki unijne			327 415,37	
wartość całości projektu	409 515,22			
" Pierwszy żłobek w Sejnach"	855;85505	2019	30 732,00	343 173,66
		2020	92 196,00	334 705,84
		2021	38 415,00	166 919,30

		suma	161 343,00	844 798,80
udział Miasta	16,04%		161 343,00	
dofinansowanie środki krajowe	83,96%		0,00	
dofinansowanie środki unijne			844 798,80	
wartość całości projektu	1 006 141,80			
"SAS"	852;85295	2019	24 389,27	138 205,88
		2020	31 848,92	180 477,17
		2021	29 359,40	166 369,92
		suma	85 597,59	485 052,97
udział Miasta	7,29%		41 595,00	
dofinansowanie środki krajowe	92,71%		44 002,59	
dofinansowanie środki unijne			485 052,97	
wartość całości projektu	570 650,56			

oraz otrzymaliśmy dofinansowanie realizacji zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 102123B ul. Wojska Polskiego „ z Funduszu Dróg Samorządowych (całość inwestycji to 846.861,28 zł).

Ich realizacja przyczyni się do :

- powstania oferty wspólnego spędzania czasu dla Seniorów
- możliwości podjęcia pracy bądź powrotu do pracy rodziców , którzy będą mogli pozostawić dziecko pod fachową opieką – to pierwszy żłobek w Sejnach
- poprawy warunków w jakich pracuje MOPS, MKRPA i Seniorzy poprzez dostosowanie budynku przy Wileńskiej 10 do spełniania norm energetycznych i ocieplenia;
- poprawy warunków zajęć i spotkań mieszkańców, korzystających z bogatej oferty Ośrodka Kultury ;
- poprawy warunków dojazdowych dla mieszkańców i korzystających z drogi Wojska Polskiego pomiędzy ulicami 1 Maja a Zawadzkiego.

II. WYDATKI

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty

Wydatki bieżące bez obsługi długu w 2020 r. nie zostały zmienione względem poprzedniej WPF I kształtowane są w oparciu o możliwości finansowe Miasta . W latach 2021 - 2022 wydatki bieżące zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wskaźnika inflacji. Od 2023 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Miastu 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 z tytułu płatności odsetek od posiadanych zobowiązań w okresie prognozy w związku z planowanym refinansowaniem zobowiązań zmniejszono o szacowane oszczędności oraz uwzględniono koszt odsetkowy nowych przychodów na pokrycie deficytu i rozchodów budżetu.

Szczegóły wyliczeń zaprezentowano w dalszej części, kredyty z oprocentowaniem 5 % i 3% marży + WIBOR oraz pożyczkę oprocentowaną 3 % zastępujemy obligacjami oprocentowanymi 0,91 % + WIBOR.

III. PRZYCHODY

W 2019 roku Miasto planuje przychody w kwocie 6.091.682,47 zł z czego 1.283.682,47 zł w formie wolnych środków, 4.808.000,00 zł w formie emisji obligacji z czego:

- 3.855.000,00 zł na refinansowanie istniejących zobowiązań (kapitał pierwotnie przypadający do spłaty w latach 2020 - 2022,
- 953.000,00 zł na pokrycie rozchodów i deficytu budżetowego.

W 2020 roku Gmina planuje przychody w kwocie 1.900.000,00 zł z tytułu emisji obligacji.

IV. ROZCHODY

Wykup obligacji nastąpi w latach 2020 – 2025.

Całość istniejącego i planowanego do zaciągnięcia długu zostanie spłacona do końca 2025 co tylko o rok wydłuża spłatę zadłużenia .

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach zostały dokonane w oparciu o analizę wykonania budżetu roku 2018. Uwzględniają one uzyskany wynik budżetu roku 2018 (kwota 1.119.883,39), który w stosunku do planu na III kwartał 2018 (kwota 254.331,00) jest wyższy o 865.552,38 zł.

Ten wypracowany wynik budżetu 2018 (jak i wynik budżetu za I półrocze 2019 roku - wykonanie 1.986.813,50 wobec planu 429.852,38) znacznie „poprawia” prawą stronę wzoru z relacji określonej art. 243 uofp i pozwala optymistycznie planować lata następne pod kątem zarządzania długiem.

Planowane kwoty przedstawiają się następująco:

		DOCHODY	zmiana	WYDATKI	zmiana	NADWYŻKA
WYKONANIE	2016	20 143 093,96		18 674 400,55		1 468 693,41
	2017	22 658 099,51	2 515 005,55	20 832 788,18	2 158 387,63	1 825 311,33
	2018	22 918 522,03	260 422,52	21 798 638,64	965 850,46	1 119 883,39
PLAN	2019	26 101 341,02	3 182 818,99	26 714 767,49	4 916 128,85	-613 426,47
	2020	23 770 685,79	-2 330 655,23	24 387 153,79	-2 327 613,70	-616 468,00
	2021	24 481 000,00	710 314,21	23 301 000,00	-1 086 153,79	1 180 000,00
	2022	24 967 000,00	486 000,00	23 863 000,00	562 000,00	1 104 000,00
	2023	25 726 000,00	759 000,00	24 355 000,00	492 000,00	1 371 000,00
	2024	26 546 000,00	820 000,00	25 527 400,00	1 172 400,00	1 018 600,00
	2025	27 390 000,00	844 000,00	26 440 000,00	912 600,00	950 000,00

Dlatego też świadomie przedstawiamy prognozę, w której w poz. 9.7 relacja z art.. 243 NIE jest spełniona, mając na uwadze fakt, że plan na II kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy ma znaczenie przy uchwalaniu budżetu, natomiast w toku jego wykonywania prognoza dotyczy już lat następnych, dla których dane z roku 2018 należy przyjąć w wartościach wykonanych wynikających ze sprawozdań rocznych. Biorąc to pod uwagę w poz. 9.7.1 WPF dla Miasta Sejny na lata 2019-2025 relacja wynikająca z art.243 uofp JEST SPEŁNIONA we wszystkich latach prognozy.

Emisja obligacji dla Miasta Sejny ma na celu :

- pozyskanie środków pieniężnych na wcześniejszą spłatę zobowiązania z tytułu kredytów w Banku spółdzielczym Rutka Tartak (teraz z oprocentowaniem 5%), Banku BPS (teraz z oprocentowaniem WIBOR + marża stała 3% = 4.64 %) i pożyczki Skarbu Państwa z oprocentowaniem stałym 3%;
- obniżeniem kosztów odsetkowych od posiadanego zadłużenia dzięki niższej marży na obligacjach – otrzymana oferta to 0,91pp+ WIBOR;
- szansę na absorpcję środków unijnych i przeprowadzanie inwestycji w Mieście.

Dotychczasowe koszty zadłużenia Miasta przedstawiają się następująco :

obecnie posiadane zobowiązania - kwoty i marże

	Pożyczka MF	Tartak	BPS	
Kwota (zł)	3 200 000		533 556	1 084 600
Marża (+)	3,00%		5,00%	3,00%
WIBOR (+)				1,64%
Oprocentowanie (=)	3,00%		5,00%	4,64%

Stara spłata

Data	Kwota zadłużenia	Spłata	Odsetki
------	------------------	--------	---------

30.06.2019	4 818 156		
31.07.2019	4 116 052	702 104	14 692
31.08.2019	4 063 948	52 104	12 826
30.09.2019	4 011 844	52 104	12 209
31.10.2019	3 959 740	52 104	12 407
30.11.2019	3 907 636	52 104	11 802
31.12.2019	3 855 532	52 104	11 987
31.01.2020	3 803 672	51 860	11 777
29.02.2020	3 751 812	51 860	10 822
31.03.2020	3 699 952	51 860	11 360
30.04.2020	3 648 092	51 860	10 790
31.05.2020	3 596 232	51 860	10 942
30.06.2020	3 544 372	51 860	10 387
31.07.2020	3 492 512	51 860	10 524
31.08.2020	3 440 652	51 860	10 316
30.09.2020	3 388 792	51 860	9 780
31.10.2020	3 336 932	51 860	9 898
30.11.2020	3 285 072	51 860	9 376
31.12.2020	2 383 212	901 860	9 480
31.01.2021	2 345 812	37 400	7 106
28.02.2021	2 308 412	37 400	6 285
31.03.2021	2 271 012	37 400	6 811
30.04.2021	2 233 612	37 400	6 449
31.05.2021	2 196 212	37 400	6 516
30.06.2021	2 158 812	37 400	6 163
31.07.2021	2 121 412	37 400	6 221
31.08.2021	2 084 012	37 400	6 074
30.09.2021	2 046 612	37 400	5 735
31.10.2021	2 009 212	37 400	5 779
30.11.2021	1 971 812	37 400	5 450
31.12.2021	1 121 812	850 000	5 485
31.01.2022	1 099 161	22 651	3 319
28.02.2022	1 076 510	22 651	2 911
31.03.2022	1 053 859	22 651	3 126
30.04.2022	1 031 208	22 651	2 932
31.05.2022	1 008 557	22 651	2 934
30.06.2022	985 906	22 651	2 746
31.07.2022	963 255	22 651	2 742
31.08.2022	940 604	22 651	2 645
30.09.2022	917 953	22 651	2 467
31.10.2022	895 302	22 651	2 453
30.11.2022	872 651	22 651	2 281
31.12.2022	-	872 651	2 261

Dzięki pozyskanej ofercie (przyjmując , że będzie to 0,91 pp) zgodnie z art. 243 ust. 3b koszty posiadanego zadłużenia zmniejszą się i zostaną zamienione na :

nowe obligacje

kwota (zł)	3 855 000
Marża (+)	0,91%
WIBOR (+)	1,79%
Oprocentowanie(=)	2,70%
provizja (zł)	7 710

Nowa spłata

Data	Kwota zadłużenia	Spłata	Odsetki	Oszczędności
30.06.2019	4 818 156			- 7 710
31.07.2019	4 116 052	702 104	11 048	
31.08.2019	4 063 948	52 104	9 438	
30.09.2019	4 011 844	52 104	9 018	
31.10.2019	3 959 740	52 104	9 199	3 208
30.11.2019	3 907 636	52 104	8 787	3 015
31.12.2019	3 855 532	52 104	8 960	3 027
31.01.2020	3 855 000		8 841	2 936
29.02.2020	3 855 000		8 269	2 553
31.03.2020	3 855 000		8 840	2 520
30.04.2020	3 855 000		8 554	2 236
31.05.2020	3 855 000		8 840	2 102
30.06.2020	3 855 000		8 554	1 833
31.07.2020	3 855 000		8 840	1 684
31.08.2020	3 855 000		8 840	1 476
30.09.2020	2 582 000	1 273 000	8 554	1 226
31.10.2020	2 582 000		5 920	3 978
30.11.2020	2 582 000		5 729	3 647
31.12.2020	2 582 000		5 920	3 560
31.01.2021	2 582 000		5 920	1 186
28.02.2021	2 582 000		5 347	938
31.03.2021	2 582 000		5 920	891
30.04.2021	2 582 000		5 729	720
31.05.2021	2 582 000		5 920	596
30.06.2021	2 582 000		5 729	434
31.07.2021	2 582 000		5 920	301
31.08.2021	2 582 000		5 920	154
30.09.2021	1 420 000	1 162 000	5 729	6
31.10.2021	1 420 000		3 256	2 523
30.11.2021	1 420 000		3 151	2 299
31.12.2021	1 420 000		3 256	2 229
31.01.2022	1 420 000		3 256	63
28.02.2022	1 420 000		2 941	- 30
31.03.2022	1 420 000		3 256	- 130
30.04.2022	1 420 000		3 151	- 219
31.05.2022	1 420 000		3 256	- 322
30.06.2022	1 420 000		3 151	- 405

31.07.2022	1 420 000		3 256	-	514
31.08.2022	1 420 000		3 256	-	611
30.09.2022	350 000	1 070 000	3 151	-	684
31.10.2022	350 000		802		1 651
30.11.2022	350 000		776		1 505
31.12.2022	350 000		802		1 459
31.01.2023	350 000		802	-	802
28.02.2023	350 000		724	-	724
31.03.2023	350 000		802	-	802
30.04.2023	350 000		776	-	776
31.05.2023	350 000		802	-	802
30.06.2023	350 000		776	-	776
31.07.2023	350 000		802	-	802
31.08.2023	350 000		802	-	802
30.09.2023	-	350 000	776	-	776
31.10.2023	-		-		-
30.11.2023	-		-		-
31.12.2023	-		-		-
Suma oszczędności					45 331

Odsetki zmniejszą się o 45.331,00 zł (wliczając prowizję od udzielenia 7.710,00).

Należy zauważyć , że stabilna sytuacja finansowa Miasta i osiągany w ostatnich latach wynik budżetu w wysokości : 2016- 1.468.693,41, w 2017 – 1.825.311,33 w 2018 – 1.119.883,39 pozwala na zwiększenie zadłużenia i nie wpływa negatywnie na dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy.

W latach 2019-2020 Miasto Sejny wyemituje obligacje na łączną kwotę 6,708 mln zł z czego:

- a) 3,855 mln w 2019 na zrefinansowanie pożyczki z MF i dwóch kredytów w BPS,
- b) 0,953 mln zł w 2019 na sfinansowanie deficytu budżetowego,
- c) 1,900 mln zł w 2020 na sfinansowanie deficytu i rozchodów.

Wykup obligacji na refinansowanie nastąpiłby w latach 2020-2023.

Wcześniejsza spłata rat kredytów i pożyczki z MF, pierwotnie zapadających w latach 2020-2022 (3,855 mln zł) mogłaby dzięki temu zostać wyłączona spod wymagań art. 243 uofp dzięki niższemu kosztowi obligacji .

W związku z emisją obligacji na kwotę 2.853.000,00 jako nowego zadłużenia odsetki w WPF przedstawiają się następująco.

L.p.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Wydatki na obsługę długu w otrzymanej wpf	240 000,00	210 000,00	160 000,00	110 000,00	10 000,00	5 000,00	
2.	Korzyści na odsetkach wynikające z refinansowania	9 300,00	29 800,00	12 300,00	1 800,00	- 7 100,00		
3.	Nowe odsetki po refinansowaniu (1-2)	230 700,00	180 200,00	147 700,00	108 200,00	17 100,00	5 000,00	-
4.	Prowizja od emisji (3,855 mln zł + 2,853 mln zł)	43 656,00						
5.	Koszt emisji 2,8535 mln zł	-	26 700,00	79 900,00	79 900,00	79 900,00	53 200,00	26 600,00
6.	Odsetki po refinansowaniu + odsetki od emisji	274 356,00	206 900,00	227 600,00	188 100,00	97 000,00	58 200,00	26 600,00

	2,853 mln zł (3+5)							
--	--------------------	--	--	--	--	--	--	--

7.	Odsetki w WPF po emisji na 6,708 mln zł (poz. 2.1.3)	240 000,00	206 900,00	227 600,00	188 100,00	97 000,00	58 200,00	26 600,00
----	--	------------	------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------

Różnica między
odsetkami
w nowej WPF,
a starej WPF

- - 3 100,00 67 600,00 78 100,00 87 000,00 53 200,00 26 600,00

Wcześniejsza spłata rat kredytów i pożyczki z MF pozwalają Miastu dzięki niższemu kosztowi obsługi obligacji na realizację inwestycji, realizację zadań własnych i zleconych, spłacanie zobowiązań, spełnianie wskaźnika 243 i dają niewielki „zapas” na nieprzewidziane wydatki.

Poniższa tabela obrazuje sytuację finansową Miasta w latach 2019-2025 wraz z uwzględnieniem spłaty posiadanego i zaciągnięcie nowych zobowiązań.

	DOCHOD Y	WYDAT KI	NADWYŻK A	przychod y	rozkłady	KWOTA DŁUGU	wsk obsł zadł PLANOWAN Y	wsk obsł zadł DOPUSZCZALN Y
2016	20 143 093,96	18 674 400,55	1 468 693,41					
2017	22 658 099,51	20 832 788,18	1 825 311,33					
2018	22 918 522,03	21 798 638,64	1 119 883,39	1 580 107,0 0	1 325 269,0 0	6 651 036,0 0	6,82%	X
2019	26 101 341,02	26 714 767,49	-613 426,47	6 091 682,0 0	5 478 256,0 0	5 727 654,0 0	7,14%	8,01%
2020	23 770 685,79	24 387 153,79	-616 468,00	1 900 000,0 0	1 283 532,0 0	6 094 122,0 0	6,27%	6,88%
2021	24 481 000,00	23 301 000,00	1 180 000,00	0,00	1 180 000,0 0	4 664 122,0 0	5,75%	6,20%
2022	24 967 000,00	23 863 000,00	1 104 000,00	0,00	1 104 000,0 0	3 339 600,0 0	5,18%	5,62%
2023	25 726 000,00	24 355 000,00	1 371 000,00	0,00	1 371 000,0 0	1 968 600,0 0	5,71%	6,75%
2024	26 546 000,00	25 527 400,00	1 018 600,00	0,00	1 018 600,0 0	950 000,00	4,06%	7,48%
2025	27 390 000,00	26 440 000,00	950 000,00	0,00	950 000,00	0,00	3,57%	8,11%