

**Uchwała Nr III/9/2024**  
**Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Pogranicze”**  
z dnia 29 sierpnia 2024r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Powiatowo-Gminnego „Pogranicze” na lata 2024 – 2027**

Na podstawie art. 12 pkt 4 i pkt 11, art. 72 ust. 1, art. 72a ust 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) w zw. z § 10 pkt 4 Statutu Związku Powiatowo-Gminnego „Pogranicze” (Dz. U. Woj. Podlaskiego z 24 lutego 2022 r. poz. 841, z 12 października 2022 r. poz. 4468, z 13 listopada 2023 r. poz. 5713, z dnia 8 maja 2024r. poz. 2447) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVII/34/2023 Zgromadzenia Związku Powiatowo- Gminnego "Pogranicze" z dnia 15 grudnia 2023 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Powiatowo-Gminnego „Pogranicze” na lata 2024– 2027, zmienionej Uchwałą Nr XVIII/38/2024 z dnia 13 lutego 2024r. oraz Nr XIX/41/2024 z dnia 16 kwietnia 2024r. otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027, stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027, stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Powiatowo-Gminnego "Pogranicze".

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wiceprzewodniczący Zgromadzenia**

**Mariusz Korycki**



Pod względem formalno-prawnym  
uwag nie wnoszę

  
R. dr. Aneta Kozłowska

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

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (roz. 63, 83, 84 i 84.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/9/2024 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego "Pogranicze" z dnia 29 sierpnia 2024r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Powiatowo-Gminnego "Pogranicze" na lata 2024-2027

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	111	112	113	114	115	115.1	12	12.1	12.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	Dochody ogółem <sup>x</sup>	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>3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	106 592,02	0,00	0,00	0,00	6 592,02	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	8 336 979,88	0,00	0,00	0,00	6 505,88	16 000,00	0,00	8 314 474,00	0,00	0,00	0,00	8 314 474,00
Wykonanie 2023	795 979,88	0,00	0,00	0,00	6 505,88	0,00	0,00	789 474,00	0,00	0,00	0,00	789 474,00
2024	9 675 479,88	0,00	0,00	0,00	6 505,88	11 000,00	0,00	9 657 974,00	0,00	0,00	0,00	9 657 974,00
2025	8 519 005,88	0,00	0,00	0,00	6 505,88	0,00	0,00	8 512 500,00	0,00	0,00	0,00	8 512 500,00
2026	6 505,88	0,00	0,00	0,00	6 505,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 505,88	0,00	0,00	0,00	6 505,88	0,00	0,00	0,00	0,00	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 trzyletni 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 dochody 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 wykonującej 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	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						Wydaki majątkowe x	w tym:	
					w tym:			w tym:				w tym:	
					gwarancje i poręczenia	wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta	podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: - w ramach programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta		podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na zobowiązania	pozostałe odsetki i dyskonta
2.1	2.1.1	2.1.2	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	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	6 018,94	6 018,94	577,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	8 437 552,96	23 078,96	1 193,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 414 474,00	8 314 474,00	0,00		
Wykonanie 2023	891 568,27	2 094,27	1 063,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 474,00	789 474,00	0,00		
2024	9 680 464,57	22 490,57	1 332,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 657 974,00	9 657 974,00	0,00		
2025	8 519 005,88	6 505,88	1 340,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 512 500,00	8 512 500,00	0,00		
2026	6 505,88	6 505,88	1 340,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	6 505,88	6 505,88	1 340,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa 7 lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	100 573,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-100 573,08	0,00	100 573,08	0,00	0,00	100 573,08	100 573,08	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-95 588,39	0,00	100 573,08	0,00	0,00	100 573,08	95 588,39	0,00	0,00
2024	-4 984,69	0,00	4 984,69	0,00	0,00	4 984,69	4 984,69	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
z tego:									

5) Linie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

6) W pozycji należy uwzględnić 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

Ip	z tego:		z tego:		z tego:				
	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długiem x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty realnych kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
44	441	45	451	5	611	5111	4111	3112	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	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	
2026	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	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego						inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środki nowego zobowiązania	wolny środki, 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 <sup>8)</sup>	z tego:					
IP	5 113	5 113	5 113	5 113	5 114	5 2	6	63	41	72	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	573,08	573,08	
Plan 3 kw 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-573,08	100 000,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 411,61	104 984,69	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 984,69	0,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

8) Skorygowanie o środki obcy obrotowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadnic dla roku prognozy przyrosty wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki limitowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań

H	B.1	B.2		B.3	B.3.1	B.4	B.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	0,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,58%	-3,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,00%	0,00%	x	x	x	x
2024	0,00%	-45,32%	-45,32%	-1,19%	0,00%	NIE	TAK
2025	0,00%	0,00%	x	-16,30%	-15,11%	NIE	NIE
2026	0,00%	0,00%	x	-6,99%	-6,47%	NIE	NIE
2027	0,00%	0,00%	x	-6,99%	-6,47%	NIE	NIE

Ustalenia na lata 2022-2025 według art. 243 (roz. 6.3. B.3.1. B.4.1 B.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Kelacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) x

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 związków samorządów przez jednostkę 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 związków samorządów przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x





Ip	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych z tego									
	w tym:			z tego						
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.2	10.3	10.4	10.5	
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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	inny	Wydatki bieżące na pokrycie ulamnego wydatku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na sfinansowanie zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współpracującego 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 przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	8 314 474,00	0,00	8 314 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	789 474,00	0,00	789 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 657 974,00	0,00	9 657 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 512 500,00	0,00	8 512 500,00	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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/9/2024 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego "Pogranicze" z dnia 29 sierpnia 2024r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Powiatowo-Gminnego "Pogranicze" na lata 2024-2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 959 948,00	9 657 974,00	8 512 500,00	0,00	0,00	18 169 474,00
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				18 959 948,00	9 657 974,00	8 512 500,00	0,00	0,00	18 169 474,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środkami z programami realizowanymi z 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-privatnego, 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:				18 959 948,00	9 657 974,00	8 512 500,00	0,00	0,00	18 169 474,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 959 948,00	9 657 974,00	8 512 500,00	0,00	0,00	18 169 474,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1265B na odcinku Kuzhica-Nowodziel	ZWIĄZEK POWIATOWO-GMINNY "POGRANICZE"	2023	2025	16 603 948,00	8 301 974,00	7 512 500,00	0,00	0,00	15 814 474,00
1.3.2.2	Doposażenie i remont infrastruktury społecznej w Powiecie Sokólskim	ZWIĄZEK POWIATOWO-GMINNY "POGRANICZE"	2024	2025	2 356 000,00	1 356 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 355 000,00

**Wiceprzewodniczący Zgromadzenia**

**Mariusz Korycki**

*Mariusz Korycki*

Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr III/9/2024  
Zgromadzenia Związku Powiatowo- Gminnego  
"Pogranicze" z dnia 29 sierpnia 2024r.  
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Związku Powiatowo- Gminnego  
„Pogranicze” na lata 2024-2027

**Objaśnienia  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027**

Plan dochodów roku 2024 wynosi 9 675 479,88 zł, a plan wydatków 9 680 464,57 zł.  
Planowany deficyt roku 2024 wynosi 4 984,69 zł i planuje się go pokryć przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 4 984,69 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano zmian w załączniku Nr 1, w tym:

1/dotyczące roku 2024:

- zwiększono plan dochodów ogółem o kwotę 1 000,00 zł, jako zwiększenie dochodów majątkowych,
- zwiększono plan wydatków ogółem o kwotę 1 000 zł, jako zwiększenie wydatków majątkowych.

W wykazie przedsięwzięć dokonano zwiększenia wartości zadania pn. Dopuszczenie i remont infrastruktury społecznej w Powiecie Sokólskim".

**Wiceprzewodniczący Zgromadzenia**

**Mariusz Korycki**

