

PROJEKT

**UCHWAŁA NR LII. .2023
RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

z dnia 27 września 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów
na lata 2023 – 2026**

Na podstawie oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z póź. zm.) Rada Miejska postanawia:

- § 1. Dokonać zmian w Załączniku Nr 1 Uchwały XLIII.333.2022 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2037 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Objasnienie przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zabłudowa
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2023 – 2037

Zmiana uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023–2037 Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie podyktowana jest zmianą zarówno dochodów jak i wydatków oraz zmianą wysokości deficytu i źródeł jego finansowania.

Obniżenie planu dochodów ogółem w porównaniu do WPF z 27.06.2023 wynosi 2.948.195,71 zł, w tym wzrost dochodów bieżących o kwotę 2.490.162,29 zł oraz obniżenie dochodów majątkowych o kwotę 5.438.358 zł.

Plan wydatków ogółem uległ obniżeniu o kwotę 3.916.314,71zł, w tym wydatków majątkowych 4.941.827 zł, a wzrost wydatków bieżących o kwotę 1.025.512,29 zł (stanowią głównie wydatki pochodzące z dotacji na zadania własne, powierzone i zlecone)

Powyższe zmiany w zakresie wydatków majątkowych wynikają rozłożenia wykonania inwestycji pn.”Budowa nawierzchni drogi nr 106863B odcinek Kudrycze –Żuki oraz zadania pn.”Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego w m. Kuriany” na lata 2023-2024. Zmniejszeniu uległo również wykorzystanie wolnych środków pochodzących z uzupełnienia dochodów z roku 2021 przeznaczonych na realizację zadań w zakresie sieci wodociągowych i kanalizacji.

Ponadto zmniejszono zabezpieczone środki na pomoc finansową dla Powiatu Białostockiego na rok 2023 z kwoty 36.900 zł kwotę 2.152,50 zł na opracowanie dokumentacji projektowej na „Przebudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1489B z drogą gminną Nr 106855B w m. Zagruszany. Pozostała kwota dotacji 32.902,50 zł została ujęta w WPF na lata 2023-2027 jako dotacja na zadania inwestycyjne w ramach pomocy finansowej dla Powiatu Białostockiego na 2024 rok.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-NDS za 2022 rok oraz bilansem z wykonania budżetu za rok 2022 środki uzyskane na rachunku bankowym w kwocie 14.982.011,95 zł z rozliczenia za lata poprzednie. Do budżetu wprowadzono kwotę 10.476.258,77 zł - wolnych środków, w tym na sfinansowanie deficytu 8.656.258,77 zł. Ponadto zrealizowana nadwyżka budżetowa została przeznaczona na sfinansowanie deficytu w kwocie 1.552.114,66 zł oraz kredyt w wysokości 2.200.000 zł. Wolne środki w wysokości 1.820.000 zł przeznaczono na spłatę rat kredytów.

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2023 r. wynosi 23.053 tys. zł. Pomimo wzrostu wydatków bieżących istotnym dla gminy jest fakt spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2023 – 2037. W 2023 roku indywidualny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w oparciu o lata 2016-2023 i wykonania budżetu za 2023 rok wynosi 18,65 % przy założeniu planowanej spłaty na poziomie 6,53 %.W latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie, ale w latach 2029-2031 różnica procentowa wynosi odpowiednio 3,05 %, 1,39% i 2,45% co może wpłynąć negatywnie na spełnienie obowiązujących przepisów .

Taka tendencja również nakazuje utrzymanie ostrożności przy dalszym planowaniu wydatków budżetowych, a w szczególności bieżących oraz zaciągania dodatkowych zobowiązań w formie kredytów.

Na część zadań jest przygotowywana dokumentacja, nie jest znana wartość zadania, a koszt dokumentacji jest tylko szacunkowy. Zostały zawarte umowy wieloletnie jednakże nie mogą być traktowane jako przedsięwzięcia ponieważ nie można ustalić limitu na przedsięwzięcie gdyż ceny są wielkościami jednostkowymi. Dodatkowo w umowach zapisano możliwość zmiany stawki w określonych warunkach. W ocenie Burmistrza przygotowującego projekt wieloletniej prognozy finansowej tylko zadania bieżące wskazane w załączniku przedsięwzięć spełniają wymogi określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.