

PROJEKT

UCHWAŁA NR II. .2024
RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE

z dnia 24 maja 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów
na lata 2024 – 2027**

Na podstawie oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270, poz.1273, poz.1407, poz.1429, poz.1641, poz.1693, poz.1872) Rada Miejska postanawia:

- § 1. Dokonać zmian w Załączniku Nr 1 Uchwały LVIII.458.2024 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 22 lutego 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2038 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Objaśnienie 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 2024 – 2038

Zmiana uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024–2038 Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie podyktowana jest zmianą zarówno dochodów jak i wydatków oraz zmianą załącznika przedsięwzięć do czego uprawniony jest wyłącznie organ stanowiący.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2038 szacując wydatki bieżące w poszczególnych latach przyjęto wskaźniki ich wzrostu na poziomie na jaki Gmina Zabłudów może sobie pozwolić przy tak licznych zadaniach inwestycyjnych. W planie wydatków majątkowych na lata 2024-2026 zabezpieczone zostały środki na zadania kontynuowane ze środków własnych, w tym opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowych oraz zadania na które gmina otrzymała promesę z Programu Polski Ład, umowy podpisane w ramach Rządowego Programu Rozwoju Dróg oraz ze środków unijnych, w tym INTERREG PL-UK i PL-LT.

Zmiana planu dochodów ogółem od poprzedniego WPF wynosi plus 4.472.998,12 zł, w tym wzrost dochodów bieżących o 1.868.822,12 zł oraz dochodów majątkowych o kwotę 2.604.176 zł, a w szczególności przeniesiono środki z promesy z Polskiego Ładu w kwocie 4.025.700 zł z roku 2025 na 2024 oraz z 2026 na 2025 zgodnie z harmonogramem. Ponadto zmniejszono o kwotę 1.800.000 zł na zadanie które zostało zdjęte z załącznika zadań inwestycyjnych ponieważ złożony wniosek nie otrzymał dofinansowania.

Planowany wzrost dochodów majątkowych jest realny do uzyskania zgodnie z wyjaśnieniem powyżej ponieważ dofinansowanie z Polskiego Ładu jest zgodne z promesą, a na kwotę 200.000 zł dofinansowania do wydatków majątkowych w Szkole Podstawowej w Zabłudowie została podpisana umowa, a kwota 170.000 zł na dostosowanie pomieszczeń na potrzeby seniorów jest zgodna z uzyskanym dofinansowaniem.

Wzrost wydatków ogółem wynosi dokładnie tyle samo co wzrost dochodów czyli 4.472.998,12 zł, w tym wzrost wydatków bieżących o kwotę 1.766.014,12 zł i wzrost wydatków majątkowych w wysokości 2.706.984 zł.

Zmiany powyższe nie spowodowały zmiany wysokości deficytu oraz źródeł jego finansowania. Dochody bieżące bilansują wydatki bieżące oraz w wysokości 2.998.782 zł są przeznaczone na wydatki majątkowe. Kwota dochodów majątkowych 20.477.432 zł pokrywa w takiej wysokości wydatki majątkowe. Pozostałym źródłem finansowania wydatków majątkowych w wysokości 10.460.283 zł są wolne środki, dochody ze szczególnych zasad oraz planowany do zaciągnięcia kredyt.

W 2024 roku indywidualny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w oparciu o lata 2017-2024 i wykonania budżetu za 2023 rok wynosi 16,88 % przy założeniu planowanej spłaty na poziomie 5,23 %. W latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie, ale w latach 2033-2036 różnica procentowa wynosi odpowiednio 2,78 %, 2,55%, 2,48% i 1,73% co może wpłynąć negatywnie na spełnienie obowiązujących przepisów. Należy jednakże pamiętać, iż zarówno planowane dochody jak i wydatki są wielkościami

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

Zmiana planu dochodów i wydatków majątkowych przełożyła się również na zmiany w załączniku przedsięwzięć na poszczególne lata. Zdjęte zostało zadanie w zakresie budowy sieci wodociągowej na lata 2024-2025, przesunięto wydatki na budowę centrum sportowo-rekreacyjnego na lata 2024-2025 oraz dokonano przesunięć w planie wydatków na przebudowę urzędu również w latach 2024-2025.

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.

Sporządziła:

Jolanta Iwaniuk

Skarbnik Gminy