

PROJEKT

**UCHWAŁA NR III. .2024
RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

z dnia 25 czerwca 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 2024-2039 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 – 2039

Zmiana uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024–2039 Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie podyktowana jest zmianą zarówno dochodów jak i wydatków, zmianą wysokości deficytu i źródeł jego finansowania oraz zmianą załącznika przedsięwzięć do czego uprawniony jest wyłącznie organ stanowiący.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2039 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 z udziałem 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 minus 628.437,59 zł, w tym obniżenie dochodów bieżących o 135.837,59 zł oraz dochodów majątkowych o kwotę 492.600 zł, a w szczególności przeniesiono środki z promesy z Polskiego Ładu na zadanie pn” Przebudowa i termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Dobrzyniówce” kwocie 808.000 zł z roku 2024 na lata 2025-2026 zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Rozwoju Północno-Wschodnich Obszarów Przygranicznych na lat 2024-2030”.

Wzrost wydatków ogółem wynosi 661.562,41 zł, w tym wzrost wydatków bieżących o kwotę 643.541,41 zł i wzrost wydatków majątkowych w wysokości 18.021 zł.

Zmiany powyższe spowodowały wzrost wysokości deficytu o kwotę 1.290.000 zł, którego źródłem finansowania jest kredyt. Dochody bieżące bilansują wydatki bieżące ale ich wysokość na wydatki majątkowe obniżyła się z kwoty 2.998.782 zł do kwoty 2.219.403 zł, czyli nadwyżka operacyjna zmniejszyła się o 779.379 zł. Również obniżenie kwoty dochodów majątkowych w wysokości 492.600 zł i wzrost wydatków majątkowych o 18.021 zł przyczyniły się do planowanego zaciągnięcia dodatkowego kredytu w wysokości 1.290.000 zł.

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 5,28 %. W latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie, ale w latach 2033-2036 różnica procentowa wynosi odpowiednio 3,04 %, 2,74%, 2,62% i 1,88% 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 lata.2024-2026.

Przy zaciąganiu dodatkowych zobowiązań w związku z realizacją inwestycji należy skierować szczególną uwagę na wysokość zadłużenia na koniec danego roku w porównaniu do wysokości planowanych lub uzyskanych dochodów bieżących i tak dla Gminy Zabłudów kształtuje się ona w latach 2024-2028 odpowiednio na poziomie 45,25%, 45,53%, 41,58%, 37,82% i 33,97%. W latach kiedy planowane zadłużenie jest najwyższe wskaźnik osiąga poziom powyżej 45%, co pomimo spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych znacznie ogranicza zaciąganie dodatkowych zobowiązań z tytułu kredytów.

Biorąc pod uwagę, iż wartości dochodów i wydatków są wielkościami szacunkowym pomimo to Gmina Zabłudów w oparciu o wykonanie budżetu za 7 lat wstecz może uzyskać planowaną roczną nadwyżkę operacyjną w latach 2024-2039.

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