

**Autopoprawka nr 2 .**

do projektu Uchwały Nr ..... Rady Gminy Bartoszyce  
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2043

1. W załączniku nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej zmianie ulegają dane dotyczące:  
- zmniejszenia wydatków bieżących o 8.000 zł i zwiększenia wydatków majątkowych o 8.000 zł.
2. Załącza się zmienioną treść objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Sporządziła:  
Danuta Głowska  
20.06.2024r.

SKARBNIK GMINY  
*D. Głowska*  
Danuta Głowska

WÓJT  
*Andrzej Dycha*  
Andrzej Dycha

## Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartoszyce na lata 2024-2043

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres do 2043 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bartoszyce przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bartoszyce została opracowana do roku 2043, wynika to z faktu, że w roku 2043 planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Jak wynika z załącznika nr 1 do WPF w celu realizacji wieloletnich przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do WPF, konieczne będzie zaciągnięcie kredytu w roku 2024. Kwoty zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek wyszczególnione są w kol nr 4.1 załącznika nr 1 do WPF.

W załączniku nr 1 ujęte wartości w latach 2017-2023 wynikają z rocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Do wyliczenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z podjętym zarządzeniem okres siedmiu ostatnich lat, stąd załącznik nr 1 zawiera dane począwszy od roku 2017.

Wartości przyjęte w WPF w pozycji plan III kw. na 2023 rok sporządzone są na podstawie planu na rok 2023 przyjętego w budżecie gminy wg stanu na 30 września 2023 r.

Dane na 2024 rok uwzględniają dane przyjęte do projektu budżetu na 2024rok.

### **Dochody budżetu**

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze **sprzedaży** majątku. Wymóg ten wynika z art. 226 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

**W roku 2024 planowana kwota dochodów ogółem zostaje zwiększona do kwoty 101.789.084,90zł, z tego bieżące 83.457.278,77zł, majątkowe 18.331.806,13zł.**

Natomiast na lata kolejne tj.od roku 2025 założono wykonanie dochodów bieżących na poziomie przyjętym uchwałą w sprawie WPF w grudniu 2023, tj. 78.100.000 zł, dochody majątkowe na 2025r przyjęto na podstawie danych dotyczących przewidywanego dofinansowania do zadań realizowanych przez Gminę.

**Przewidywane dochody majątkowe na 2024rok** na poszczególne zadania przyjęte w budżecie na 2024 po zmianach uwzględniają przeniesienie dla zadania Nadbudowa z przebudową i zmianą sposobu użytkowania budynku kultury fizycznej na remizę OSP w Kinkajmach o 1 249 990 zł.

(przeniesienie wydatków na 2025 rok w kwocie 824.718,89 zł.). **Powiększono dochody o planowane dofinansowanie do projektu Cyberbezpieczny samorząd.**

Na rok 2025 dofinansowanie dotyczy następujących zadań:

- Budowa indywidualnych źródeł ciepła zeroemisyjnych w gminnych obiektach kulturalnych i oświatowych- 5.999.250 zł,
- Przebudowa gminnej drogi wewnętrznej w msc. Wawrzyny- 997 500 zł
- Nadbudowa z przebudową i zmianą sposobu użytkowania budynku kultury fizycznej na remizę OSP w Kinkajmach kwota 2 074708,89 zł.( 1 249 990 zł.- powiększona o przeniesione na 2025 rok 824.718,89 zł.

**Powiększono dochody na 2025r. o planowane dofinansowanie do projektu Cyberbezpieczny samorząd.**

Ponadto Gmina jest w trakcie składania nowych wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ,w tym ze środków rządowych. W przypadku otrzymania dofinansowania na przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej prognozowana sytuacja finansowa będzie dla gminy korzystniejsza od zakładanej w WPF.

#### **Wydatki budżetu**

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Zachowanie wymogów ustawowych w latach objętych prognozą wymagać będzie obniżenia poziomu wydatków bieżących.

Podobnie jak dochody,wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt. 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki na planowaną obsługę zadłużenia przyjęto na podstawie umów oraz danych rynkowych dotyczących prognozy stawek WIBOR.

Dane dotyczące wydatków majątkowych na 2024 rok i lata kolejne uwzględniają zadania wieloletnie ujęte w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF. W związku z przyjętym poziomem wydatków majątkowych w 2024 roku założono ,że niezbędne będzie dofinansowanie inwestycji z kredytu w roku 2024( kolumna 4.1 załącznika nr 1)

**Wydatki budżetu w roku 2024 – 110.381.762,68zł, w tym bieżące 81.078.425,33zł.,majątkowe 29.303.337,35zł.** w tym na dotacje 1.572.804,19 zł.

**Wydatki majątkowe zaplanowane na 2025r- 10.611.418,89zł, w tym wynikające z kontynuacji rozpoczętych zadań- 10.201.418,89zł.**

W roku 2024 i w latach kolejnych objętych WPF planowane dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących , w 2024r. o 2.388.853,44zł.

### **Przychody budżetu**

Do planu przychodów na 2024 rok przyjmuje się dane ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok.

W roku 2024 zaplanowane przychody z kredytu na sfinansowanie deficytu 3.366.560,- zł.

oraz :

- przychody z wolnych środków na rachunku budżetu wynikających z rozliczeń kredytów z lat poprzednich 7.184.886,10 zł., -wynika to ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok.

### **Rozchody budżetu**

W rozchodach budżetu zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w latach następnych. Zadłużenie z tytułu kredytu z roku 2023 i wynikające z planu kredytu na 2024r. zostaje rozłożone do spłaty ostatecznie do 2043 roku. Spłaty kwot zadłużenia w kolejnych latach przyjęto na podstawie zawartych umów oraz przewidywanych. Dla planowanych umów oszacowano wartość spłat rocznych przy założeniu spełnienia wskaźników z art.243 ustawy o finansach publicznych. W roku 2023 zastosowano wyłączenia z art. 243 dotyczące pożyczki splanowanej w 2023r. na wyprzedzające finansowanie.

### **Kwota długu**

Art.243 ustawy o finansach publicznych określa możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań przedstawiają wskaźniki w kol 8.3 i 8.3.1 Na podstawie danych przyjętych w WPF dotyczących dochodów, wydatków przychodów i rozchodów stwierdza się, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy zostaje zachowana.

Wg.stanu na koniec 2021r. i 2022r. uwzględniona została kwota wymagalnych zobowiązań zakładu budżetowego które dotyczyły nieopłaconych w terminie zobowiązań z tyt. dostaw - zostały spłacone w 2022r. oraz w 2023r.

Dane zawiera kolumna 6 strona 9 załącznika nr 1.

Wskaźnik łączna kwota długu do dochodów własnych wg. stanu na koniec 2023r. wynosi **82,07%**.

**Prognozowana na koniec 2024- 64,07%**, na koniec 2025r- 64,72%.( Dz. U. z 2022r. poz. 1964).

Z uwagi na wykorzystanie kredytu w roku 2023 w niższej niż planowano kwocie kwota długu stosunku do uchwalonej WPF na koniec 2023r. oraz 2024 ulega zmianie i wynosi :

2023r- 38.545.000 zł, 2024r- 39.866.560,- zł.

Dane dotyczące planowanej kwoty długu w kolejnych latach w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową -kol. nr 6 ,strona 9 załącznika nr 1.

### **Przedsięwzięcia**

Wieloletnia prognoza Finansowa zawiera realizowane przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, rozpoczęte w latach poprzednich, niektóre z zadań jako kontynuacja zadań z roku 2023 planowane są do zakończenia w roku 2024 i 2025 i stąd zostały uwzględnione w wykazie przedsięwzięć.

Limit wydatków bieżących w roku 2024 ulega zmianie i wynosi 5.064.786,34zł. i dotyczy :

- **zadania z udziałem** środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych „**Usługi indywidualnego transportu door-to-door** oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych” za pośrednictwem PFRON w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego realizowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych- **limit wynosi 78 681 zł. zostaje zmniejszony o 7221 zł.,**

-  **dodaje się zadanie- „Dostawa sprzętu oprogramowania i usług w ramach projektu Cyberbezpieczny samorząd- limit wydatków w 2024r- 78.620 zł i w 2025r- 88560 zł.**

-limit wydatków dotyczących zadań pozostałych w ramach zadań bieżących wynosi 4.900.264,34zł. w związku z kontynuacją zadania przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej – cel poprawa warunków życia mieszkańców , limit wydatków na 2023r – 4.765.830,-zł. oraz :

- opracowanie projektu zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego –limit w 2024r- 77.760 zł.

- usuwanie wyrobów zawierających azbest- ochrona środowiska , limit w 2024r- 56.674,34 zł.

– wykaz zadań w załączniku nr 2

**Limit wydatków majątkowych – ogółem na rok 2024 zwiększa się do kwoty 24.638.345,94 zł.**

**w tym dodaje się zadanie z udziałem** środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych „**Dostawa sprzętu oprogramowania i usług w ramach projektu Cyberbezpieczny samorząd- limit w 2024r.- 495.066,39 zł.**

**W ramach pozostałych zadań limit w roku 2024 zwiększa się do kwoty 24,143.279,55 zł , limit na 2025r. zwiększa się do kwoty 10.201.418,89 zł.**

Wykaz przedsięwzięć zawiera załącznik nr 2, który określa planowane kwoty nakładów, okres realizacji, cel przedsięwzięcia i kwoty limitu wydatków dla każdego z nich w latach realizacji.

**Zmiana wprowadzona niniejszą uchwałą dotyczy wprowadzenia nowych zadań:**

**-Przebudowa dróg w miejscowości Dabrowa- limit 2024r- 100.000 zł limit w 2025r- 400.000 zł**

**-Przebudowa drogi w miejscowości Okopa- limit w 2024r- 10 000zł , limit w 2025r- 490.000 zł.**

**w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie w ramach Rządowego programu rozwoju północnowschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030 ( wkład własny min. 20 %).**

Dane dotyczące realizowanych zadań wieloletnich zawarte zostały w załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć.