

**UCHWAŁA Nr LXIV/430/2022
RADY GMINY BARTOSZYCE**

z dnia 28 grudnia 2022r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Bartoszyce na lata 2023-2042

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn zm.), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową gminy na lata 2023–2042, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2042, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XLVIII/326/2021 Rady Gminy Bartoszyce z dnia 13 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Bartoszyce na lata 2022-2039 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartoszyce na lata 2023-2042

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej został zaplanowany do 2042r.

Okres ten związany jest ze spłatą zadłużenia jakie przewidywane jest do zaciągnięcia w roku 2023 oraz w latach kolejnych a także ze spłatą zadłużenia obecnego.

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 2042, wynika to z faktu, że w roku 2042 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 nowych kredytów w roku 2023 i w roku 2024 . Kwoty zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek wyszczególnione są w kol nr 4.1 załącznika nr 1 do WPF.

Ujęte wartości w latach 2016-2021 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 2016.

Wartości przyjęte w WPF w pozycji plan III kw. na 2022 rok sporządzone są na podstawie planu na rok 2022 przyjętego w budżecie gminy wg.stanu na 30 września 2022 r.

Kwoty w pozycji „Wykonanie 2022” – przedstawione jest przewidywane wykonanie dochodów i wydatków na podstawie aktualnych danych za 2022r.

Dane na 2023rok uwzględniają dane wg. projektu budżetu na 2023r.

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 2023 planowana kwota **dochodów ogółem wynosi 60.856.370zł, z tego bieżące 54.843.840,71zł, majątkowe 6.012.529,29zł.**

Natomiast na lata kolejne tj.od roku 2024 założono wykonanie dochodów bieżących z uwzględnieniem wyższej subwencji w kolejnych latach w związku z planowaną na rok 2023. niższą od dotychczasowej kwotą subwencji z tyt. uzyskania przez gminę w wyniku postępowania podatkowego wyższych dochodów podatkowych w roku 2021. Spodziewana wyższa kwota subwencji również z tytułu interpretacji przepisów podatkowych o które wystąpił zakład, ponieważ trwa postępowanie w celu uzyskania wyroku sądowego dotyczącego interpretacji przepisu, dotyczących opodatkowania infrastruktury zakładu a także spodziewanych wyższych wpływów z udziałów w

podatku dochodowym. W roku 2024 planowane są wyższe dochody majątkowe z tytułu realizowanych inwestycji w ramach środków rządowych Polski Ład.

W zakresie dochodów majątkowych w 2024r. uwzględnione zostały w szczególności :

- w ramach Programu Rządowego Polski Ład dofinansowanie w 2024r:
- infrastruktura drogowa- 8.399.900 zł
- Uporządkowanie gospodarki wodnej- 7.030.000 zł
- Rozwój infrastruktury kulturalnej- 799.650 zł
- Budowa infrastruktury przy jez. Kinkajmskim- 2.599.940 zł.

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 2023 rok i lata kolejne uwzględniają zadania wieloletnie ujęte w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF. W związku z przyjętym poziomem wydatków majątkowych w 2023 roku założono, że niezbędne będzie finansowanie inwestycji z kredytów w roku 2023(kolumna 4.1 załącznika nr 1) oraz w 2024.

Wydatki budżetu w roku 2023- 82.089.141zł, w tym bieżące 62.086.414,10 zł ,majątkowe 20.002.726,90zł.

Wydatki majątkowe w 2024r. w kwocie 22.108.550 zł. uwzględniają kontynuację rozpoczętych zadań w latach poprzednich .

Z uwagi na niskie dochody i zaplanowany poziom wydatków wg. planu na 2023 rok nie przewiduje się nadwyżki operacyjnej. W roku 2023 wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o ponad siedem mln zł. - 7.242.573,39 zł. Prognozowana łączna kwota długu na koniec 2023r wyniesie 87,26 % (relacja z art. 7 ustawy z dn. 15 września 2022r o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r poz. 1964 zostaje zachowana przy założeniu wykonania wolnych środków na zakładanym poziomie) .

Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2022 wykonanie- ujęto środki

- planowanych do uruchomienia kredytów w roku 2022 w kwocie: kredyt- 6.770.000 zł. oraz pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych ze środków UE 1.904.415,- zł.

W roku 2023 zaplanowano przychody z kredytu w kwocie 15.200.000,- zł.

W WPF zaplanowano w 2023r przychody z wolnych środków na rachunku budżetu wynikające z rozliczeń kredytów z lat poprzednich w kwocie 7.212.230 zł. oraz ze środków RFIL 2.500.000 zł. w związku realizacja inwestycji. W załączniku Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawione zostały w pozycji inne przychody (kol.4.5).

Rozchody budżetu

W rozchodach budżetu zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w latach następnych. Zadłużenie zaciągnięte wg. stanu na 21.12.2022r. oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2023 i 2024r. zostaje rozłożone do spłaty ostatecznie do 2042 roku. Spłaty kwot zadłużenia w kolejnych latach przyjęto na podstawie umów zawartych ,dla planowanych umów oszacowano wartość spłat rocznych przy założeniu spełnienia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2023r. zaplanowano spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2022r. w kwocie 1.904.415 zł. Zastosowano wyłączenia z art. 243 dotyczące pożyczki na wyprzedzające finansowanie oraz kredytu na wkład własny zaciąganego w 2022r. i spłacanego w ratach (kwota kredytu na finansowanie wkładu własnego przyjęta wg. załącznika wydatki inwestycyjne na dzień opracowania dokumentacji w sprawie kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w 2022r.- /z czerwca 2022r./

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 można stwierdzić ,że limity maksymalnego zadłużenia gminy Bartoszyce w latach 2023-2042 spełniają wymogi ustawowe. Wg. stanu na koniec 2021r. uwzględniona została kwota wymagalnych zobowiązań zakładu budżetowego które dotyczą nieopłaconych w terminie zobowiązań z tyt. dostaw zostaną spłacone w 2022r.(kol.6, 10.7 i 10.7.1.).

Przedsięwzięcia

Wieloletnia prognoza Finansowa zawiera realizowane przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, rozpoczęte w latach poprzednich, niektóre z zadań planowane są do zakończenia w roku 2023.

Limit wydatków bieżących w roku 2023 wynosi 4.449.227,68 zł., w 2024- 94.728 zł

i dotyczy :

- **projektu** realizowanego 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 w roku 2023- 196.351,68 zł , limit wydatków w 2024r- 94.728 zł.

– w ramach pozostałych zadań

„Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej” limit wydatków w roku 2023- 4.252.876,- zł cel poprawa warunków życia mieszkańców.

Limit wydatków majątkowych na rok 2023 zaplanowano w kwocie 17.551.888,31zł, na 2024r- 22.108.550,- zł.

W ramach przedsięwzięć majątkowych zaplanowano:

W ramach pozostałych wydatków majątkowych limit wydatków na 2023r. wynosi 17.551.888,31zł , na 2024r- 22.108.550,- zł. i dotyczy następujących zadań:

1/Budowa sieci wodociągowej Łabędnik - Maszewy z przebudową sieci wodociągowej w Łabędniku - Maszewy, cel ochrona środowiska, racjonalizacja wydatków na infrastrukturę wodociągową zadanie rozpoczęte w roku 2016, limit wydatków 2023 r.- 5.000 zł , w kolejnych latach realizacja będzie kontynuowana po zakończeniu inwestycji SUW Łabędnik,

2/ Budowa kanalizacji sanitarnej w Bezledach, cel ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, limit wydatków w roku 2023 r.-25.000 zł,

3/Budowa kanalizacji sanitarnej w Łabędniku, cel ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców - limit wydatków w roku 2023 -50.000,- zł,

4/ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Ceglarkach wraz z rozbudową sieci wodociągowej w Sędławkach- cel- ochrona środowiska, poprawa warunków higieniczno-sanitarnych, limit wydatków w 2023 r.-5.000 zł.

5/ Kompleksowa termomodernizacja wraz z przebudową i rozbudową budynku Szkoły Podstawowej w Kinkajmach o przyszkolną salę sportową wraz z łącznikiem, cel- poprawa lokalnej bazy sportowej, limit w 2023r- 4.090.000złzł.(dofinansowane w 2023r z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej),

6/ Budowa infrastruktury związanej z kulturą i kultura fizyczną przy jez. Kinkajmskim na dz. nr 11 obręb 34 Lusiny – cel zwiększenie atrakcyjności Gminy- limit w 2023 r.- 1.350.000 zł. w 2024r- 2.650.000 zł. (dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu w 2024r. w kwocie 2.599.940 zł.)

7/ Wymiana nawierzchni drogi w msc. Galiny- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2023r- 5.000 zł.

8/ Wymiana nawierzchni drogi w msc. Połecze- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2023r- 5.000 zł,

9/Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej szkole na Dom Pomocy Społecznej w Sokolicy cel- poprawa warunków życia mieszkańców-limit wydatków na 2023r- 5.000.000,-zł, zadanie dofinansowane z RFIL w kwocie 2500.000 zł limit wydatków w 2024r. 2.900.000 zł.

10/ Modernizacja dachu w Szkole Podstawowej w Żydowie- poprawa warunków nauczania limit w z 2023r.-108.390,- zł.

11/ Wymiana nawierzchni przy parkingu budynku Urzędu Gminy w Bartoszycach limit w 2023r- 150.000 zł.

12/ Budowa placu zabaw na działce w Sokolicy – poprawa warunków życia mieszkańców - kontynuacja zadania z 2021r, limit w 2023r-4.000 zł,

13/ Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Barciszewie- cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2023r.-18.569,85 zł

- 14/ Budowa placu zabaw w Trutnowie- kontynuacja zadania limit wydatków w 2023r.- 17.790,78zł
- 15/ Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Tapilkajmach - kontynuacja zadania z 2021r.- limit wydatków w 2023r.- 20.674.11 zł,
- 16/Budowa świetlicy wiejskiej w Maszewach- kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2023r.- 30.348,57zł,
- 17/Budowa placu zabaw na działce nr 10/44 w Tolko-kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2023r- 40.000 zł.
- 18/Uporządkowanie gospodarki wodnej poprzez przebudowę i modernizację SUW w Galinach i i SUW w Bezledach oraz budowę nowych sieci wodociągowych, ,limit wydatków w 2023r- 2.241.000 zł. ,na 2024r.-7.159.000 zł.(planowane dofinansowane ze środków programu Polski Ład).
- 19/ Rozbudowa oświetlenia drogowego w Falczewie- limit wydatków w 2023r- 30.000 zł
- 20/ Budowa indywidualnego źródła ciepła zeroemisyjnego wraz z termomodernizacją Domu Kultury w Wojciechach – cel-poprawa efektywności energetycznej , ochrona środowiska-limit wydatków w 2023r- 2.234.665,- zł., zadanie dofinansowane w ramach Polskiego Ładu,
- 21/ Rozwój infrastruktury kulturalnej poprzez budowę świetlic wiejskich - nowe zadanie – wydatki w 2023r-977.350 zł. , w 2024r- 799.650 (planowane środki w ramach Polskiego Ładu w kwocie 1.599.300 zł.)
- 22/ Budowa stacji uzdatniania wody w Tolko- cel- poprawa jakości wody- limit wydatków w 2023r- 100.000 zł w 2024r- 200.000 zł
- 23/ Kompleksowa modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Bartoszyce, przebudowa dróg w msc. Szwarunki, Dabrowa i Merguny , cel-poprawa warunków życia, limit wydatków w 2023r- 70.000 zł.(kontynuacja zadania z 2022r.
- 24/Kompleksowa modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Bartoszyce, cel- poprawa warunków życia- limit wydatków w 2023r- 442.100 zł w 2024r- 8.399.900 zł (na wydatki w 2024r gmina otrzyma środki w ramach programu Polski Ład),
- 25/ Modernizacja chodnika w msc, Głomno- cel-poprawa warunków życia mieszkańców, kontynuacja zadania rozpoczętego w latach poprzednich,limit wydatków w 2023r- 70.000 zł.
- 26/Nadbudowa i przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku kultury fizycznej na remizę OSP w Kinkajmach- cel poprawa bezpieczeństwa publicznego- limit w 2023r- 41.000 zł.
- 27/Budowa oświetlenia drogowego w Galinach – kontynuacja zadania rozpoczętego w 2021r . cel poprawa warunków życia- limit wydatków w 2023r- 65.000 zł
- 28/Rozbudowa oświetlenia drogowego w Szwarunach , cel poprawa warunków życia,kontynuacja zadania z 2022r., limit wydatków w 2023r- 80.000 zł.
- 29/Budowa oświetlenia drogowego w Płesach, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. ,limit wydatków w 2023r- 5.000 zł .
- 30/ Budowa oświetlenia drogowego w Wirwiltach, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. limit wydatków w 2023r- 50.000 zł .
- 31/ Budowa oświetlenia drogowego w Ciemnej Woli, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. limit wydatków w 2023r- 55.000 zł .

- 32/ Budowa oświetlenia drogowego w Styligach, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. limit wydatków w 2023r- 5.000 zł .
- 33/ Budowa oświetlenia drogowego w Dąbrowie, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. limit wydatków w 2023r- 74.000 zł .
- 34/ Budowa oświetlenia drogowego w Sporwinach, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. limit wydatków w 2023r- 5.000 zł .
- 35/ Budowa oświetlenia drogowego w Brzostkowie, cel-poprawa warunków życia, kontynuacja zadania z 2022r. limit wydatków w 2023r- 45.000 zł .
- 36/ Modernizacja siłowni zewnętrznej w Łojdach- cel- poprawa warunków życia limit wydatków w 2023r- 7.000 zł,
- 37/ Budowa świetlicy w Parkoszewie, cel- poprawa warunków życia-(kontynuacja zadania z roku 2022) limit wydatków w 2023r- 20.000 zł.
- 38/ Budowa świetlicy wiejskiej w Węgorytach , (kontynuacja zadania z roku 2022) cel poprawa warunków życia, limit wydatków w 2023r- 10.000 zł.