

**UCHWAŁA NR LVI/371/2022
RADY GMINY BARTOSZYCE**

z dnia 23 maja 2022 r.

**w sprawie zmiany uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Bartoszyce
na lata 2022– 2037**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bartoszyce na lata 2022-2037 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach objętych prognozą otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartoszyce na lata 2022-2037

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres w przedziale 2022-2037. Okres ten związany jest ze spłatą zadłużenia jakie przewidywane jest do zaciągnięcia w roku 2022 a także ze spłatą zadłużenia obecnego (kredyt z roku 2021 został uruchomiony w niższej kwocie niż planowano).

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 2037, wynika to z faktu, że w roku 2037 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 2022. Kwoty zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek wyszczególnione są w kol nr 4.1 załącznika nr 1 do WPF.

Ujęte wartości w latach **2015-2020** 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 2015.

Wartości przyjęte w WPF w pozycji plan III kw. na 2021 rok sporządzone są na podstawie planu na rok 2021 przyjętego w budżecie gminy wg. stanu na 30 września 2021 r.

Kwoty w pozycji „Wykonanie 2021” – przedstawione jest wykonanie dochodów i wydatków na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2021r.

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 2022 planowany **poziom dochodów ogółem wynosi 60.288.234,72zł, z tego bieżące 53.746.353,39zł, majątkowe 6.541.881,33zł.**

Natomiast na lata kolejne tj. od roku 2023 założono wykonanie dochodów bieżących z uwzględnieniem wpływów z tyt. korekty odliczenia VAT za rok poprzedni, na lata 2024 i kolejne – na poziomie stałym w wys. 54.970.792 zł.

W zakresie dochodów majątkowych uwzględnione zostały :

*środki z PFRON do zadania w SP Żydowo - 38.161,32 zł,

* dotacja w ramach PROW na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kinkajmach wraz z budową kanalizacji sanitarnej w Kinkajmach, Maszewach i Węgorytach- oraz przebudowa SUW w Bezledach- w roku 2022-1.199.860,- zł,

- dofinansowanie wydatków inwestycyjnych z Funduszu Dróg Samorządowych : 1.483.723 zł.

- dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 1.000.000 zł w 2022r i w 2023r. 989.300 zł.

- dofinansowanie w ramach projektu „Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych” w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – bieżące -132.736,99 zł. oraz majątkowe 180,50zł.

w ramach Programu Rządowego Polski Ład dofinansowanie w 2023r- 6.751.494,29 zł , w 2024r- 2.418,70 zł.(proporcjonalnie do wydatków) ,

- refundacja wydatków dotyczących Przebudowy świetlicy wiejskiej w Wirwiltach -100.000 zł.

-refundacja poniesionych wydatków ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w łącznej kwocie 1.467.818,65 zł , w tym :

- na zadanie -Termomodernizacja wraz z przebudową i zmianą sposobu użytkowania byłej hydroforni na świetlicę wiejską w Wajsnorach- 383.843,61 zł.

- na zadanie-Termomodernizacja wraz z przebudową świetlicy wiejskiej w Szylinie Wielkiej- 356.999,65 zł

- na zadanie -Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Tolko – 726.975,39 zł.

W zakresie pozostałych dochodów majątkowych planowana kwota na rok 2022 wynika z przyjętych danych budżecie .

Gmina jest w trakcie składania nowych wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków unijnych. 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 dyscypliny w zakresie 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 2022 rok i lata kolejne uwzględniają zadania wieloletnie ujęte w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF. W związku z przyjętym poziomem wydatków majątkowych w 2022 roku założono, że niezbędne będzie finansowanie inwestycji z kredytów w roku 2022 (kolumna 4.1 załącznika nr 1) oraz w 2023. **Wydatki budżetu w roku 2022- 80.182.316,14zł, w tym bieżące 54.704.613,51zł. , majątkowe- 25.477.702,63zł.** W roku 2023 i w latach kolejnych założono wzrost dochodów i wydatków bieżących w związku z otrzymywaniem dotacji w trakcie roku budżetowego.

Wydatki majątkowe w 2023r. i w 2024r. uwzględniają kontynuację rozpoczętych zadań w latach poprzednich oraz w 2022r.

Przychody budżetu

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2022 ujęto środki pochodzące z niewykorzystanych w latach ubiegłych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w kwocie **7.019.644,20, w tym:**

-w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)- 4.500.000zł.,

z odsetek-4.753,76zł.

-w ramach niewykorzystanych w 2021r. środków z funduszu przeciwdziałania COVID19- 460.000 zł. w tym: 210.000 zł. dotyczy projektu Laboratoria przyszłości oraz 250.000 zł.

„Rosnąca odporność”.

- środków w ramach programu „Wspieraj seniora”-16,80 zł.

- środki niewykorzystane w ramach tzw .”ustawy antyalkoholowej” – 55.307,78 zł.

- środki otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych - 1.309.877,12 zł.

- niewykorzystane środki w ramach realizacji ustawy Prawo Ochrony Środowiska-689.688,74zł.
- z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych- na realizację projektów realizowanych z udziałem środków z UE -258.973,18 zł,
- planowanych kredytów i pożyczek w roku 2022 w kwocie 6.770.000 zł.

W WPF zaplanowano w 2022r przychody z **wolnych środków** na rachunku budżetu wynikające z rozliczeń kredytów z lat poprzednich w kwocie **7.495.464,04zł. oraz w roku 2023- 2.328.823,57zł.**-w załączniku Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawione zostały w pozycji **inne przychody** (kol.4.5).

W 2023r. zaplanowano przychody z kredytu w kwocie 3.537.759 zł.

Rozchody budżetu

W rozchodach budżetu zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w latach następnych. Zadłużenie zaciągnięte dotychczas oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2022 zostaje rozłożone do spłaty ostatecznie do 2037 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.

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 2022-2037 spełniają wymogi ustawowe. W 2021r uwzględniono kwotę wymagalnych zobowiązań zakładu budżetowego które dotyczą nieopłaconych w terminie zobowiązań z tyt.dostaw, zostaną spłacone w 2022r.w kwocie 183.644,88 zł.(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 2022.

Limit wydatków bieżących w roku 2022 wynosi 179.242,32 zł i dotyczy projektu

1/ „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- 187.513,68 zł , limit wydatków w 2024r- 94.728 zł.

Limit wydatków majątkowych na rok 2022 zaplanowano w kwocie **20.246.268,83zł**, na rok 2023 – w kwocie **15.052.655,- zł**.na 2024r- **2.522,010 zł**.

W ramach przedsięwzięć majątkowych zaplanowano:

Zadania realizowane z udziałem środków unijnych limit na 2022r- 4.315.178,50 zł w tym:

1/ Przebudowę oczyszczalni ścieków w Kinkajmach wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w Maszewach oraz budową zbiornika na wodę dla Stacji Uzdatniania Wody w Bezledach - kontynuacja zadania z 2019 r., -cel- ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, limit wydatków na 2022r.- 4.099.492 zł ,

2/„Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych” za pośrednictwem PFRON w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 215.686,34 zł.

W ramach pozostałych wydatków majątkowych limit wynosi na 2022r- 15.931.090,49 zł. na 2023r- 15.052.655,- zł , na 2024r- 2.522.010,- 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 2022 r.- 1000 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 2022 r.- 1.000 zł, 2023 r.- 250.000 zł,

3/Budowa kanalizacji sanitarnej w Łabędniku, cel ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców - limit wydatków w roku 2022 zwiększony do kwoty 1.053.500 zł, limit wydatków w 2023r.- 1.600.000 zł,

4/ Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Tapilkajmach – cel - poprawa warunków życia mieszkańców, limit wydatków w 2022 r.- 1.000 zł. Realizacja inwestycji uzależniona jest od pozyskania środków zewnętrznych.

5/ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Ceglarkach wraz z rozbudową sieci wodociągowej w Sędławkach- cel- ochrona środowiska, poprawa warunków higieniczno-sanitarnych, limit wydatków w 2022 r.-10.000 zł,(zwiększenie o 5.000 zł)

6/ Przebudowa drogi gminnej w msc. Wojciechy- cel-poprawa infrastruktury technicznej dróg, limit wydatków w 2022r. 1.213.793,06 zł,

7/ Przebudowa drogi gminnej w msc. Minty cel - poprawa infrastruktury technicznej dróg, limit wydatków w 2022 r. 1.612.242,04zł,

8/ Budowa drogi gminnej 120012N na odcinku Dąbrowa – Wiplawki i drogi wewn. w msc Wiplawki- cel- poprawa infrastruktury technicznej dróg, limit wydatków w 2022r.- 1.867.566,30zł,

9/ Kanalizacja sanitarna grawitacyjno-tłoczna Dąbrowa- Bartoszyce, cel poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, dokończenie ostatni etap zadania , realizowane przez zakład budżetowy, limit wydatków w 2022 r.-500.000,- zł,

10/ Przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Tolko na Przedszkole Gminne , cel poprawa dostępności sieci przedszkoli – dokończenie zadania w 2022r- 400.000 zł.

11/ 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 2022r- (zwiększenie o 40.000 zł) 3.540.000zł i w 2023r- 4.090.000 zł.(dofinansowane w ramach RFIL- przychody i Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – dochody w 2022 i w 2023r),

12/ Budowa infrastruktury związanej z kulturą i kultura fizyczną przy jez. Kinkajmskim na dz. nr 11 obręb 34 Lusiny – cel zwiększenie atrakcyjności Gminy- limit w 2022 r.- 50.000 zł.

13/Przebudowa drogi z elementami ciągu pieszo-rowerowego w msc. Wawrzyny, cel poprawa warunków życia mieszkańców – limit w 2022r- 350.000 zł.

14/ Wymiana nawierzchni drogi w msc. Galiny- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2022r- 679.000 zł.(zmniejszenie o 8.000 zł),

15/ Wymiana nawierzchni drogi w msc. Połęczce- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2022r- 10.000 zł,

16/ Budowa oświetlenia drogowego w Okopie- cel -Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców limit 2022r- 150.000zł,

17/Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie – cel -Poprawa warunków życia mieszkańców limit 2022r- 1.000 zł.

18/Rozbudowa oświetlenia drogowego w Mintach, cel- poprawa jakości życia mieszkańców limit wydatków na 2022r- 100.000 zł,

19/Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej szkole na Dom Pomocy Społecznej w Sokolicy cel- poprawa warunków życia mieszkańców-limit wydatków na 2022r-2.540.000zł,

(dofinansowanie z RFIL).

20/Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Kiersitach cel- poprawa jakości życia mieszkańców, limit wydatków w 2022r- 1.000 zł.

21/ Modernizacja oraz przystosowanie sanitariatów w Szkole Podstawowej w Żydowie do wymagań osób niepełnosprawnych limit w 2022r- 139.000 zł.(zmniejszenie o 11.000,-zł)- dofinansowane częściowo z PFRON),

22/ Modernizacja dachu w Szkole Podstawowej w Żydowie- w 2022r- 183.850 zł.

23/ Wymiana nawierzchni przy parkingu budynku Urzędu Gminy w Bartoszycach limit w 2022r- 140.000 zł.

24/ Oświetlenie miejscowości Wawrzyny limit wydatków w 2022r- 220.000 zł,

25/ Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Kromarkach: limit wydatków w 2022r- 150.000 zł.(zwiększenie o15.000 zł)

26/Budowa placu zabaw na działce w Sokolicy – kontynuacja zadania z 2021r, limit w 2022r- 24.000 zł,

27/Budowa placu zabaw na działce w msc. Bezledy-kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r.- 14.000 zł.

28/Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Barciszewie- kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r.- 5.000 zł

29/Budowa placu zabaw w Trutnowie- kontynuacja zadania limit wydatków w 2022r.- 12.730,65 zł

30/Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Tapilkajmach - kontynuacja zadania z 2021r.- limit wydatków w 2022r.- 15.085,90 zł,

31/Budowa świetlicy wiejskiej w Maszewach- kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r.- 26.800 zł,

32/Budowa placu zabaw na działce nr 10/44 w Tolko-kontynuacja zadania z 2021r- limit wydatków w 2022r- 34.000 zł

33/Uporządkowanie gospodarki wodnej poprzez przebudowę i modernizację SUW w Galinach i i SUW w Bezledach oraz budowę nowych sieci wodociągowych,- wydłużenie realizacji zadania do 2024r. ,limit wydatków w 2022- 79.458,- zł. (zmniejszenie o 475.542zł.) ,limit wydatków w 2023r- 6.877.990,-zł.,(zmniejszenie o 122.000zł, na 2024r-2.522.010 zł.- planowane dofinansowane ze środków programu Polski Ład).

34/Budowa oświetlenia drogowego w Borkach- kontynuacja zadania limit w 2022r- 76.000 zł,

35/ Budowa oświetlenia drogowego w Woli , limit wydatków w 2022r- 61.000 zł,

36/Rozbudowa oświetlenia drogowego w Falczewie- limit wydatków w 2022r- 71.000 zł

37/Budowa oświetlenia drogowego w Kisitach- limit wydatków w 2022r- 30.000 zł,

38/Budowa oświetlenia drogowego Łabędnik Mały- limit wydatków w 2022r- 31.000 zł,

39/Budowa indywidualnego źródła ciepła zeroemisyjnego wraz z termomodernizacją Domu Kultury w Wojciechach – limit w 2022r. 127.141zł (zmniejszenie o 422.859 zł) ,w 2023r- 2.234.665 zł (zwiększenie o 234.665 zł), zadanie dofinansowane w ramach Polskiego Ładu,

40/ Wykonanie ogrodzenia boiska w Wojciechach wraz z fundamentami pod trybuny w ramach modernizacji- kontynuacja zadania , limit wydatków w 2022r- 53.100 zł.(zmniejszenie o 15.900 zł).

41/ Modernizacja terenu rekreacyjnego w Kinkajmach „ Oczko pod wierzbami”- kontynuacja zadania z lat poprzednich- limit wydatków w 2022r- 29.923,54 zł.