

ZARZĄDZENIE NR 236/2022

BURMISTRZA BISZTYNKA

z dnia 19 grudnia 2022 r.

**w sprawie autopoprawek do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Bisztynek na lata 2023– 2034.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), **zarządzam, co następuje:**

§ 1

W załączniku do Zarządzenia Nr 208/2022 Burmistrza Bisztynka z dnia 15 listopada 2022 roku w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bisztynka na lata 2023 – 2034, zmienionym Zarządzeniem Nr 221/2022 Burmistrza Bisztynka z dnia 1 grudnia 2022 roku w sprawie autopoprawek do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bisztynka na lata 2023 – 2034 nadaje się nowe brzmienie Załącznika Nr 1.

§ 2

Załącznik Nr 1 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bisztynka na lata 2023 - 2034 wraz z autopoprawkami załącza się do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Bisztynka

/-/ Marek Dominiak

Uzasadnienie

W związku z autopoprawkami do projektu budżetu, skutkującymi zwiększeniem wydatków bieżących i przychodów, konieczne jest zaktualizowanie załącznika nr 1 w celu zachowania zgodności danych wykazywanych w WPF i projekcie budżetu.

Dochody bieżące planuje się w wysokości 28.385.222,08 zł. Wydatki bieżące planuje się w wysokości 31.477.554,14 zł, co stanowi dochody ogółem w wysokości 43.343.438,53 zł i wydatki ogółem w wysokości 50.107.236,47 zł.

Deficyt zwiększa się o 107.761,00 zł i pokrywa się większymi o 107.761,00 zł wolnymi środkami, pozostałymi z rozliczenia budżetu za 2022 rok..

Uwzględniając powyższe, objaśnienia otrzymują brzmienie:

Objaśnienia przyjętych wartości

w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bisztynek na lata 2023 – 2034

Wieloletnią prognozę finansową oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej opracowano z uwzględnieniem Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 3 października 2022 roku.

Do niniejszej uchwały załączono wykaz wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3.

Gmina Bisztynek nie emituje obligacji przychodowych, dlatego też nie wykazuje się danych w pozycjach sekcji 11 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Gmina Bisztynek nie jest objęta procedurą wynikającą z art 240a lub art 240b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dlatego też nie wykazuje się danych w pozycjach sekcji 12 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Ponadto, Gmina Bisztynek nie posiada zobowiązań walutowych, dlatego też nie przeprowadzano dodatkowej symulacji związanej z ryzykiem kursowym.

Planowane w 2023 roku dochody bieżące wynoszą 28.385.222,08 zł, a wydatki bieżące 31.477.554,14 zł. W związku z planowaną w 2023 roku likwidacją Szkoły Podstawowej w Grzędzie, w 2024 roku przewiduje się spadek wydatków bieżących. W kolejnych latach przewidziano wzrost dochodów bieżących i wydatków bieżących zgodnie z założeniami makroekonomicznymi.

W 2023 roku dochody majątkowe planowane są w wysokości 14.958.216,45 zł. Dochody ze sprzedaży majątku planowane są w wysokości 270.000,00 zł. W 2024 roku planuje się zdecydowanie wyższe dochody ze sprzedaży w związku z przewidywaną sprzedażą działki nr 49/3 o pow. 11,44 ha, dla której obecnie sporządzany jest plan zagospodarowania przestrzennego z przeznaczeniem na teren gospodarowania odpadami komunalnymi. W związku z powyższym, od 2025 roku planuje się również znaczny wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości.

Wydatki majątkowe planowane są w wysokości 18.629.682,33 zł i w zdecydowanej większości przewidziane są do realizacji środkami pozyskanymi z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

W 2023 roku przewiduje się deficyt w wysokości 6.763.797,94 zł. Deficyt pokryty zostanie kredytem w wysokości 2.600.000,00 zł, którego spłata przewidywana jest w latach 2024 – 2034, wolnymi środkami w wysokości 4.053.098,83 zł oraz przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 110.699,11 zł.

W 2023 roku spłacone zostaną raty kredytów w wysokości 40.000,00 zł.

Rozchody z tytułu spłaty kredytów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat. Odsetki od kredytów uwzględniono zgodnie z umowami kredytowymi – ich wysokość oparta jest na stopie procentowej WIBOR 3M i WIBOR 1M.

Zadłużenie gminy wzrośnie z kwoty 11.540.000,00 zł do kwoty 14.100.000,00 zł – spłata zadłużenia rozłożona jest do 2034 roku.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927), w latach 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Gmina Bisztynek dokonała wyboru siedmiu lat do obliczenia powyższej relacji.

W 2023 roku, przekroczona jest relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, jednakże, zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Ustawa z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) wprowadziła kolejne uregulowania, obowiązujące w latach 2023 – 2025:

- na podstawie art. 6 ustalając na lata 2023-2025 relację zrównoważania budżetu w części bieżącej, dochody bieżące mogą być powiększone dodatkowo o wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST innych niż określone w art. 217 ust 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;

- na podstawie art. 7 relacja ograniczająca wysokość spłaty długu może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy łączna kwota długu JST na koniec danego roku nie przekroczy 100% dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Obliczona w powyższy sposób kwota długu Gminy Bisztynek wynosi odpowiednio w 2023 roku 62,85%, w 2024 roku 50,93%, a w 2025 roku 45,69%.

W latach 2023 – 2025 spełnione są warunki, określone w art. 7 ust. 1 i art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, z uwzględnieniem art. 6 i 7 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz

niektórych innych ustaw, a w kolejnych latach spełnione są wymogi art. 242, 243 i 244 ustawy o finansach publicznych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 uwzględniono kwoty wynikające z zawartych umów, ujęte zostały również zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

- 1) W poz. 1.1.1.1 wykazano wydatki bieżące na realizację przedsięwzięcia „Wspieramy rodzinę”, które realizowane jest w latach 2021 -2023 przez MOPS wspólnie ze Stowarzyszeniem „Aktywność i Nowoczesność”;
- 2) W pozycji 1.1.1.2 wykazano przedsięwzięcie „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż”, który realizowany jest w latach 2022 – 2023 przez wszystkie szkoły na terenie Gminy Bisztynek – projekt obejmuje zatrudnienie osób (nie będących nauczycielami) na 3/4 etatu: 2 w ZSP w Bisztynku, 2 w SP w Grzędzie, 1 w SP w Sątopach;
- 3) W poz. 1.1.1.3 wykazano wydatki bieżące na realizację przedsięwzięcia „Cyfrowa Gmina” – pierwotnie zakładano realizację tego przedsięwzięcia w całości w 2022 roku, ostatecznie jednak szkolenia oraz w części zakupy zostaną zrealizowane w 2023 roku – realizacja przedsięwzięcia wynika z podpisania umowy o powierzenie grantu w ramach PO Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 dotyczącej realizacji projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” – główny nacisk przy realizacji projektu położony jest na cyberbezpieczeństwo zasobów Gminy;
- 4) W poz. 1.1.1.4 wykazano wydatki bieżące dotyczące realizacji projektu „Dostępny samorząd – granty”, na który pozyskano środki w ramach PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, w ramach którego, między innymi, świadczona będzie zdalna usługa tłumacza migowego;
- 5) W poz. 1.1.2.1 zaplanowano zadanie „Gospodarka wodno-ściekowa w gminie Bisztynek – przebudowa układów kanalizacji oraz stacji uzdatniania wody, budowa zbiorników retencyjnych na wody opadowe na terenie gminy Bisztynek”, które w całości powinno być sfinansowane środkami z PROW 2014-2020, w 2023 roku planuje się przeprowadzenie procedury przetargowej, a w 2024 roku realizację;
- 6) W poz. 1.3.2.1 zaplanowano zadanie „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku mieszkalno – usługowego z przeznaczeniem na mieszkania komunalne w Sątopach – Samulewie” – realizacja zadania przewidziana jest w ramach dofinansowania z Funduszu dopłat;
- 7) W poz. 1.3.2.2 przewidziano zadanie „Poprawa efektywności energetycznej budynku OSP i podstacji pogotowia ratunkowego w Bisztynku wraz z rozbudową OSP oraz budową i przebudową przyległych dróg gminnych” – na niniejsze zadanie pozyskane zostały środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, realizacja przewidziana jest w latach 2022-2024;
- 8) W poz. 1.3.2.3 kontynuowane jest ogrodzenie świetlicy w Grzędzie w ramach funduszu sołeckiego;

- 9) W poz. 1.3.2.4 kontynuowane jest zadanie Wiata biesiadna - Sołectwo Sątopy – Samulewo zgodnie z projektem wykonanym w 2019 roku w ramach funduszu sołectkiego;
- 10) W poz. 1.3.2.5 przewidziano zadanie „Budowa oraz modernizacja infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Bisztynek poprzez inwestycje w świetlice wiejskie” – na niniejsze zadanie pozyskane zostały środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych , realizacja przewidziana jest w latach 2022-2023;
- 11) W pozycji 1.3.2.6 zaplanowano przedsięwzięcie „Rozbudowa budynku OSP w Troszkowie”, którego realizację rozpoczęto w 2019 roku – zaplanowane w 2023 roku wydatki ze środków własnych powinny pozwolić na zakończenie zadania;
- 12) W pozycji 1.3.2.7 zaplanowano zadanie „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Bisztyнку” – na niniejsze zadanie pozyskane zostały środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie przygotowanego w 2022 roku Programu Funkcjonalno – Użytkowego, opracowana zostanie procedura przetargowa na realizację w latach 2023-2024;
- 13) W pozycji 1.3.2.8 zaplanowano zadanie „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Sątopach – Samulewie wraz z infrastrukturą kanalizacyjną” – na niniejsze zadanie również pozyskane zostały środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych , uwzględniając przygotowany, podobnie jak w poprzednim zadaniu, w 2022 roku Program Funkcjonalno - Użytkowy, opracowana zostanie procedura przetargowa na realizację w latach 2023-2024;
- 14) W pozycji 1.3.2.9 zaplanowano zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Troksy” – na niniejsze zadanie również pozyskane zostały środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych i przygotowany został w 2022 roku Program Funkcjonalno - Użytkowy, na podstawie którego, opracowana zostanie procedura przetargowa na realizację w 2023 roku
- 15) W pozycji 1.3.2.10 zaplanowano zadanie „Modernizacja, przebudowa i budowa dróg na terenie Gminy Bisztynek – etap I” – na niniejsze zadanie także pozyskane zostały środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych i przygotowany został w 2022 roku Program Funkcjonalno - Użytkowy, na podstawie którego, opracowana zostanie procedura przetargowa na realizację w 2023 roku – w ramach niniejszego etapu przewiduje się przebudowę odcinka ul Kościelnej od zjazdu z drogi krajowej do ul. Ceglanej
- 16) W poz. 1.3.2.11 kontynuowane jest zadanie Prace konserwatorsko- restauratorskie remizy strażackiej w Prositach w ramach funduszu sołectkiego;

Wykazane w WPF wartości są zgodne z projektem Uchwały Rady Miejskiej w Bisztyнку w sprawie uchwalenia budżetu gminy Bisztynek na 2023 rok