

Uchwała Nr VI.38.2024
Rady Gminy Szudziałowo
z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szudziałowo
na lata 2025 – 2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 232, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szudziałowo na lata 2025– 2038, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLII.319.2023 Rady Gminy Szudziałowo z dnia 28.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2024-2038.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VI.38.2024
Rady Gminy Szudziałowo
z dnia 30 grudnia 2024 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2038 Gminy Szudziałowo

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szudziałowo sporządzono na okres od 2025 do 2038 roku z uwagi na rozłożenie w czasie spłat rat kredytów. Przedstawione w planie budżetu na rok 2025 dochody bieżące oszacowano na podstawie ich planowanego wykonania za 2024 rok. Przy planowaniu wpływów z podatku od nieruchomości przyjęto górne stawki podane w obwieszczeniu Ministra Finansów. Do naliczenia podatku rolnego przyjęto średnią cenę żyta podaną przez GUS oraz średnią cenę sprzedaży drewna przez nadleśnictwa, podaną przez GUS, do naliczenia podatku leśnego. Kwoty dotacji celowych przyjęto do budżetu na podstawie pisma Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego. Informacja z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji ogólnej i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych była podstawą do przyjęcia dochodów w tym zakresie. Dochody bieżące zaplanowano z niewielkim wzrostem w poszczególnych latach, a od 2032 r. pozostają na podobnym poziomie.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje także dane historyczne za lata 2018-2023, wynikające ze sprawozdawczości budżetowej za w/w okres. Plan na trzeci kwartał 2024 r. wynika także z danych sprawozdawczości budżetowej sporządzonej na dzień 30.09.2024 r. Natomiast przewidywane wykonanie 2024 roku zostało poprzedzone analizą budżetu według stanu na dzień 31.10.2024 roku. W analizie tej uwzględniono także wydatki, które są zawarte w planie budżetu,

a nie zostaną poniesione w 2024 roku.

Założono wpływ dochodów majątkowych z budżetu UE w kwocie 2.005.600 zł., które stanowią refundację poniesionych w 2024 r. wydatków inwestycyjnych na budowę sieci wodociągowej na terenie gminy Szudziałowo. Ponadto środki z budżetu UE w kwocie

4.090.109,64 zł planuje się na: modernizację systemu wodnego na terenie gminy Szudziałowo, budowę zbiorników małej retencji w dwóch miejscowościach gminy, projekt „Cyberbezpieczny samorząd”. Środki z Ministerstwa Sportu w kwocie 248.300 zł zaplanowano na modernizację boiska „Orlik”. Zaplanowano również środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 10.908.261,32 zł., które pozwolą sfinansować inwestycje rozpoczęte w 2024 r. w zakresie przebudowy dróg gminnych i modernizacji budynków gminnych. Wydatki majątkowe zaplanowane w 2025 r. na wysokim poziomie, wynikają z możliwości pozyskania środków zewnętrznych z niewielkim własnym wkładem finansowym.

W 2025 roku zaplanowano budżet nadwyżkowy, w którym nadwyżka wynosi 110.000 zł i zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek długoterminowych. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, czyli nadwyżka operacyjna, wynosi 454.393,99 zł. Od 2026 roku i w kolejnych latach objętych prognozą planuje się również osiągać dodatnie wyniki budżetów, które będą przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano wzrost różnicy między dochodami a wydatkami bieżącymi w stosunku do roku 2025 r. Kształtuje się on na poziomie 530.800 zł w 2027 r. do kwoty 590.000 zł w 2029 r. i 760.000 zł w 2033 r. Analiza wykonania budżetów za lata 2018-2023, potwierdza, iż gmina ma możliwości do uzyskania takich różnic między dochodami a wydatkami bieżącymi.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2038 kwoty rozchodów z tytułu kredytów i pożyczek w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne, więc kwoty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek mogą się różnić od kwot szacowanych w prognozie. Na dzień 31.12.2025 r. szacowany stan zadłużenia wyniesie 6.287.000 zł., co stanowi 17,01 % planowanych dochodów budżetowych na 2025 r. W kolejnych latach prognozy finansowej nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.