

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, 721) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1423, 1641, 1872, 1693, z 2024 r. poz. 1089) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wasilków na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2040, otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Wasilkowie
 z dnia 2024 r.

WPF

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2			
		dochody z tego:	dochody z tytułu wydatków z podziału dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu wydatków z podziału dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnych	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (K.3)	pozasobowe dochody (K.4)	z podatku od nieruchomości	Dotyczy majątkowe *	za sprawozdania majątkowe *			
2024	139 181 938,00	99 922 762,00	34 776 082,00	707 545,00	24 256 575,00	14 379 107,00	25 803 453,00	12 370 162,00	39 259 176,00	9 000 000,00	30 249 176,00		
2025	120 117 369,00	105 810 000,00	37 000 000,00	800 000,00	25 000 000,00	15 810 000,00	27 200 000,00	12 800 000,00	14 307 389,00	6 000 000,00	8 307 389,00		
2026	113 090 504,00	110 300 000,00	39 000 000,00	850 000,00	25 800 000,00	15 950 000,00	28 700 000,00	13 200 000,00	2 790 504,00	2 000 000,00	790 504,00		
2027	116 290 478,00	114 290 478,00	41 000 000,00	900 000,00	26 600 000,00	15 590 478,00	30 200 000,00	13 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2028	118 000 000,00	116 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2029	122 000 000,00	120 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2030	123 300 000,00	123 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2031	125 300 000,00	125 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2032	126 300 000,00	126 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2033	127 300 000,00	127 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2034	128 300 000,00	128 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2035	129 000 000,00	129 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	130 000 000,00	130 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	131 000 000,00	131 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	132 000 000,00	132 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody i środki o charakterze majątkowym	Dochody i środki o charakterze majątkowym	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
Lp										
2024	800 153,00	791 153,00	4 724 028,00	4 724 028,00	4 724 028,00	1 197 902,00	1 188 902,00	1 035 379,00		
2025	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	1 378 948,00	1 378 948,00	1 310 000,00		
2026	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 526 316,00	1 526 316,00	1 450 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 410,00	1 148 410,00	1 090 478,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzrost i rozwój dziecka w tym okresie jest bardzo dynamiczny. Dziecko w tym czasie przetrzymuje w sobie wszystkie informacje, które otrzymało od rodziców i innych osób. Dziecko w tym czasie jest bardzo podatne na sugestie i wpływy otoczenia. Dlatego w tym czasie należy być szczególnie uważnym i uważać na to, co dziecko słyszy i widzi. W tym czasie należy być szczególnie uważnym i uważać na to, co dziecko słyszy i widzi. W tym czasie należy być szczególnie uważnym i uważać na to, co dziecko słyszy i widzi.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Wasilkowie

z dnia 2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna lub koordynująca	Wykaz przedsięwzięć		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 564 957,00	7 730 768,00	2 316 820,00	1 148 410,00	1 148 410,00	26 834 314,00
1.a	- wydatki bieżące				4 774 728,00	1 378 948,00	1 526 316,00	1 148 410,00	1 148 410,00	4 774 728,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 790 229,00	6 351 820,00	790 504,00	0,00	0,00	21 259 586,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o krótkim okresie w art.6 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				9 033 893,00	1 378 948,00	1 526 316,00	1 148 410,00	1 148 410,00	9 033 893,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 774 728,00	1 378 948,00	1 526 316,00	1 148 410,00	1 148 410,00	4 774 728,00
1.1.1.1	Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	4 774 728,00	1 378 948,00	1 526 316,00	1 148 410,00	1 148 410,00	4 774 728,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				4 259 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 259 165,00
1.1.2.1	Budowa ul. Północnej i Zagónej w Jurowcach -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2024	4 259 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 259 165,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				33 531 064,00	6 351 820,00	790 504,00	0,00	0,00	17 000 421,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 531 064,00	6 351 820,00	790 504,00	0,00	0,00	17 000 421,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudowa drogi powiatowej nr 1418B w m. Rybniki wraz z rozbiórką i budową mostu na rzecze Krzemiance -	Urząd Miejski w Wasilkowie	2022	2024	2 520 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042 710,00
1.3.2.2	Modernizacja Urzędu Miejskiego w Wasilkowie -	Urząd Miejski w Wasilkowie	2022	2024	3 246 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 138 433,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Łąkowej w Studziankach -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2024	1 331 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Wasilkowskiej i Brzozowej w Nowodworcach -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2024	5 982 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 982 158,00
1.3.2.5	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Osowicze-Białostok oraz budowa chodnika w Osowiczach -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2024	2 041 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.6	NOWY ŁAD ny zalew w Wasilkowie -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2025	13 082 000,00	2 209 804,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.7	Plac zabaw przy Przedszkolu Słonecznym przy ul. Polnej w Wasilkowie -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2024	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Żłobek Miejski w Wasilkowie -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2024	2026	2 446 600,00	4 142 016,00	790 504,00	0,00	0,00	5 177 120,00

Objaśnienia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2024-2040

Zmiany WPF uwzględniają zmiany dokonane w budżecie 2024 r. Po zmianach plan dochodów w 2024 r. wynosi 139 181 938 zł, a plan wydatków – 157 004 814 zł. W związku ze zmianami w budżecie, uaktualniono wykaz przedsięwzięć.

Deficyt matematyczny wynosi 17 822 876 zł, natomiast, biorąc pod uwagę fakt, że z dochodów będzie spłacony kredyt na wyprzedzające finansowanie w kwocie 4 621 343 zł, deficyt faktyczny wynosi 22 444 219 zł.

Zostanie on pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów w kwocie – 10 536 825 zł, zaciągniętych pożyczek ze środków KPO – 4 780 000 zł, zaciągniętego kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn. Budowa ul. PÓLNOCNEJ I Zagórnej w Jurowcach, wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie – 6 716 626 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie - 350 627 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 60 141 zł. Rozchody w kwocie 6 941 343 zł zostaną pokryte dochodami w kwocie 4 621 343 zł (spłata wyprzedzającego finansowania) oraz 2 320 000 zł planuje się pokryć z zaciągniętych kredytów. Pożyczka wspierająca zieloną transformację miast z KPO będzie częściowo oprocentowana 0 %, a częściowo oprocentowana 1%. Istnieje również możliwość częściowego umorzenia pożyczki, po analizie BGK. Kredyt na wyprzedzające finansowanie zostanie spłacony

w 2025 r. z refundacji środków unijnych.

W roku 2024 zaplanowano sprzedaż działek na poziomie 9 000 000 zł, w roku 2025 -6 000 000 zł, w latach 2025-2029 – 2 000 000 zł a w latach 2030-2034 – 300 000 zł. W latach 2035-2043 nie zaplanowano sprzedaży działek. Taka prognoza planów dochodów z tytułu sprzedaży majątku gwarantuje ich wykonanie nawet na poziomie wyższym. Do sprzedaży w roku 2024 przeznaczają się działki: z działki 818/28 zostanie wydzielona działka lub działki o łącznej pow. ok 0,5000 ha, z przeznaczeniem pod budownictwo wielorodzinne – kwota ok 2 000 000 zł obręb Wasilków, działka 818/29 o pow. 0,7815 ha, przeznaczona pod budownictwo wielorodzinne - kwota ok. 3 000 000 zł, 368/17, 368/16, 368/15 wraz z udziałem w działce 1/3 368/3 – łączna kwota 400 000 zł, 1033/1, 1031, 1029/2, 1027, 1028 – działki nie były wycenione, 229/11 obręb Studzianki – 120 000 zł, 232/2, 232/3, 232/8 i 232/10 obręb Studzianki – 480 000 zł (120 000zł za działkę), 818/24 obręb Wasilków (zostanie wydzielona działka lub działki o łącznej pow. ok 0,5000 ha, z przeznaczeniem pod budownictwo wielorodzinne) lub sprzedana w całości - 3 500 000 zł, 6011/3, 6011/4, 6011/5 obręb Wasilków – 413 000 zł .

Kalkulacja dochodów na lata przyszłe:

Dochody z tytułu udziałów w PIT:

Wykonanie z lat 2022-2023 nie jest wykonaniem reprezentatywnym. Mimo wzrostu liczby podatników i dużego wzrostu faktycznych wpłat dokonanych przez podatników rozliczających PIT w Gminie Wasilków, Ministerstwo zaplanowało spadek dochodów z tego tytułu. Dochody gmin w tych latach były przez Ministerstwo Finansów zaniżone w sposób drastyczny (w roku 2022 wpłynęła dodatkowa kwota ponad wcześniej zaplanowaną przez MF). Dochody na rok 2024 są już zbliżone do faktycznie osiągniętych przez mieszkańców Gminy Wasilków, chociaż, na podstawie danych z urzędu skarbowego, powinny raczej oscylować w granicy 38 000 000 zł. Średni przyrost udziałów w latach 2021-2024 to kwota 2 566 604,67 zł. Planowany wzrost udziałów w PIT na lata przyszłe oscyluje w granicach 2 000 000 zł rocznie, co znaczy, że wzrost planowany jest na poziomie niższym niż faktyczne wykonanie wynikające z danych historycznych. Należy też wziąć pod uwagę, że wzrost płać w latach 2023-2024 wpłynie na jeszcze większe tempo

wzrostu dochodów z tytułu udziałów w PIT. Do budżetu przyjęto jednak bezpieczny wzrost o ok. 2 000 000 zł.

Dochody z tytułu udziałów w CIT:

Podobnie, jak w przypadku udziałów w PIT, wykonanie z lat 2022-2023 nie jest wykonaniem reprezentatywnym. Mimo wzrostu liczby podatników i dużego wzrostu faktycznych wpłat dokonanych przez podatników rozliczających CIT w Gminie Wasilków, Ministerstwo zaplanowało spadek dochodów z tego tytułu. Dochody gmin w tych latach były przez Ministerstwo Finansów zaniżone w sposób drastyczny. Niemniej udziały w roku 2024 wzrosły w stosunku do roku 2019 o 476 300 zł, co stanowi średnio wzrost o 95 260 zł rocznie. W przybliżonej kwocie (92 455 zł) zaplanowano wzrost tych dochodów w WPF na rok 2025. W latach przyszłych zaplanowano ostrożnie wzrost o 50 000 zł.

Pozostałe dochody bieżące

Faktyczne wykonanie 2023 r. w stosunku do wykonania 2019 r. stanowi przyrost tych dochodów o prawie 9 000 000 zł, co średnio daje przyrost roczny ponad 2 000 000 zł. W WPF planowany przyrost na lata przyszłe to kwota 1 408 387 zł w roku 2025, a w latach przyszłych – wzrost o 500 000 zł. Biorąc pod uwagę, że wzrost dochodów tylko z tytułu podatku od nieruchomości, mimo braku wzrostu stawek podatkowych od 2017 r. stanowi kwotę ok. 700 000 zł, to zakładany wzrost jest wzrostem planowanym bardzo ostrożnie.

Jak wynika z powyższych danych, gdyby przyjąć średnie wzrosty wg danych historycznych, to dochody bieżące tylko z tytułu dochodów omówionych powyżej przyrastałyby o ponad 6 000 000 zł. W WPF przyjęto natomiast kwoty w wysokościach znacznie niższych. Należałoby przypuszczać, że dochody faktycznie osiągnane w latach przyszłych będą osiągnane w kwotach wyższych niż wykazano w WPF. Dla bezpieczeństwa przyjęto jednak kwoty niższe, co oznacza, że wielkości te są nie tylko realistyczne do osiągnięcia, a nawet powinny być uzyskane w kwotach znacznie przewyższających plan.

Wydatki od roku 2025 planowano na podstawie wydatków bieżących roku 2024, planując ich stały wzrost.

Od 2025 r., aby zachować stabilność finansów, gmina jest zmuszona wypracowywać nadwyżki operacyjne. Wskazane jest też zmniejszanie zadłużenia gminy.

Świadomi tego, od kilku lat zaczęliśmy podejmować działania, które mają skutkować wymiernymi oszczędnościami w wydatkach, szczególnie bieżących. Gmina Wasilków poczyniła znaczące inwestycje w instalacje fotowoltaiczne na użytek obiektów użyteczności publicznej. Już w 2024 r. powinny być widoczne oszczędności w zużyciu energii elektrycznej. Ponadto poczyniono inwestycje w oświetlenie LED oraz sterowanie oświetleniem ulicznym w mieście Wasilków. W 2024 r. pozyskano środki na realizację podobnej inwestycji na terenach wiejskich.

W związku z koniecznością oszczędzania w latach przyszłych przewidziane są niewielkie tylko wzrosty wynagrodzeń i niewielki wzrost innych wydatków. Ale, jak pokazują dane historyczne z kilku ostatnich lat, wydatki bieżące wykonane na koniec roku są znacznie niższe niż planowane. Są to oszczędności w granicach 6 000 000 zł. Pozwala to domniemywać, że wydatki bieżące w roku 2024 też będą niższe niż planowane. Jak pokazują również dane historyczne, zadłużenie faktycznie zaciągane od 2019 r. zawsze jest niższe niż planowane do zaciągnięcia. Kredyty są zaciągane dopiero w końcówce roku, kiedy jest już znany stan dochodów i wydatków faktycznych, co zmniejsza ryzyko nadmiernego zadłużenia.

Spląty zadłużenia Gminy Wasilków rozłożone są na płatności, które w 2025 r. stanowią kwotę 2 340 000 zł, a do 2037 r. nie przekraczają kwoty 2 290 000 zł. Niewygórowane kwoty spłat powodują wprawdzie wydłużenie okresu spłat, ale jednocześnie nie są wysokie na tyle, aby realność ich spłat została w jakikolwiek sposób zagrożona w poszczególnych latach spłaty, a umowy z bankami kredytującymi pozwalają również na wcześniejsze spłaty zobowiązań.

Kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2024 na pokrycie deficytu budżetu przeznaczony będzie m.in. na dokończenie inwestycji rozpoczętych w latach ubiegłych oraz na sfinansowanie wkładu własnego w inwestycjach, na które pozyskano finansowanie zewnętrzne i podpisano umowy na dofinansowanie. Na niektóre z nich rozstrzygnięto przetargi i podpisano umowy z wykonawcami w 2023 r. Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2023 na koniec roku 2023 pozostaną wolne środki.

W wolnych środkach są:

1. środków z RFDR, które wpłynęły w 2023 r. na realizację inwestycji w 2024 r.:

- Przebudowa ul. Łąkowej w Studziankach – 691 830 zł,

- Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Osowicze- Białystok – 1 555 138 zł,

- Budowa ul. Dolnej w Wasilkowie – 38 931 zł ,

2. środki na Realizację programu Asystent rodziny – 421 zł -środki zostały zwrócone w 2024 r.

Nadwyżka budżetowa pochodzi z

1. niewydatkowanych środków unijnych:

- na realizację Erasmusa - 283 176 zł,

- na realizację Domu Seniora - 67 451 zł - środki zostaną zwrócone w 2024 r.,

3. niewydanych środków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 60 141 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wasilków na lata 2024 - 2027 spełnione są indywidualne wskaźniki spłaty w latach 2024 – 2040 na dopuszczalnym poziomie.