

**UCHWAŁA NR XXVIII.204.2021**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

31 maja 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów  
na lata 2021 – 2024**

Na podstawie oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2020 poz. 713, poz. 1378) oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się co następuje:

§ 1. Dokonać zmian w Załączniku Nr 1 Uchwały Nr XXV/168/2020 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2035.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienie przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zabłudowa

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca Rady**

Antonina Kuna

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zabłudów  
na lata 2021 – 2035**

Zmiana uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021–2035 Uchwałą Rady Miejskiej w Zabłudowie podyktowana jest zmianą zarówno dochodów jak i wydatków, jak również zmianą wysokości deficytu budżetu Gminy Zabłudów oraz źródeł jego finansowania.

Zmiana powyższa w porównaniu do poprzedniego WPF z marca 2021 r. jest podyktowana wzrostem deficytu z kwoty 4.000.000 zł do kwoty 5.699.730 zł, tj. o 1.699.730 zł wynikającym głównie ze wzrostu dochodów majątkowych o kwotę 2.088.629 zł i dochodów bieżących o kwotę 1.339.754,54 zł oraz znacznego wzrostu wydatków majątkowych o kwotę 3.705.877 zł oraz wydatków bieżących o kwotę 1.419.236,54 zł.

Wzrost deficytu jest podyktowany wprowadzeniem nowych wydatków majątkowych oraz znacznym wzrostem w zakresie budowy sieci wodociągowej Zajezerce – Bobrowa do kwoty 1.832.000 zł. Mając na uwadze konieczność zabezpieczenia innych wydatków majątkowych propozycja Burmistrza jest zaciągnięcie pożyczki w wysokości 1.460.000 zł w NFOŚiGW na zadania w zakresie ochrony środowiska. Po spełnieniu wymogów w zakresie terminowości spłat oraz uzyskaniu efektu ekologicznego istnieje możliwość umorzenia pożyczki w wysokości 30% przy dochodach na 1 mieszkańca gminy przekraczających 1.200 zł. W związku z faktem, iż Gmina Zabłudów w roku 2020 uzyskała wolne środki pozwalające na sfinansowanie deficytu budżetu dopiero teraz podjęta została decyzja ponieważ można odzyskać ok. 438.000 zł z tytułu umorzenia.

Ogólne wzrost planu dochodów i wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych spowodowały nieznaczną zmianę z 6,97% na 6,93% - relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, ustalonej dla danego roku. Dopuszczalny wskaźnik wyliczony w oparciu o wykonanie budżetu za poprzedni rok wynosi 8,47%.

Corocznie jest planowany wzrost różnicy między dochodami i wydatkami bieżącymi, na poziomie od 2.449.221 zł w 2021 r. w 2028 jest to kwota 2.913.200 zł, a w roku 2033 to już 3.538.700 zł. Oszacowanie tej różnicy na realnym poziomie jest bardzo trudne i zależne od wielu elementów, a szczególnie wzrostu dochodów bieżących, na które samorząd ma wpływ to opłaty i podatki lokalne.

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. ulegnie wzrostowi do kwoty 25.923 tys. zł. Jednak istotnym dla gminy jest fakt spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2021 – 2035. W 2021 roku indywidualny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w oparciu o lata 2018-2020 i wykonania budżetu za 2020 rok wynosi 18,47 % przy stosunkowo niskim poziomie spłaty. W latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie. Zmiany dochodów i wydatków majątkowych w 2021 roku, jak również w latach następnych nie powinny wpływać negatywnie

na utrzymanie wskaźnika na dopuszczalnym poziomie. Spełnienie indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2021-2035 wynikającego z art.243 uofp pozwoli na korzystanie ze środków Unii Europejskiej w kolejnym okresie prefinansowania w latach 2021-2027. Spełnienie wskaźnika jest bardzo istotne dla dalszego rozwoju jednostki samorządu terytorialnego.

W ocenie Burmistrza przygotowującego zmianę wieloletniej prognozy finansowej wskazane zadania inwestycyjne i bieżące spełniają kryteria przedsięwzięcia określonego w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.