

**PROJEKT**  
**druk nr 53/2021**  
**z dnia 22.09.2021**

**UCHWAŁA NR XXX. .2021**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

30 września 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 2021 poz. 305, poz. 1236, poz. 1535) 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. 1372) 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.

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

Zmiana uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021–2035 przez Radę Miejską w Zabłudowie podyktowana jest zmianą zarówno dochodów jak i wydatków jak również zmianą wysokości deficytu oraz wprowadzeniem kredytu jako źródła finansowania deficytu.

W porównaniu do poprzedniego WPF z maja 2021 r. w wyniku obecnej zmiany WPF w roku 2021 nastąpiło obniżenie dochodów majątkowych o kwotę 3.817.943 zł i wzrost dochodów bieżących o kwotę 213.346,40 zł oraz obniżenie wydatków majątkowych o kwotę 3.045.680 zł oraz wzrost wydatków bieżących o kwotę 381.083,40 zł.

Ogólne wzrost planu dochodów i wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych spowodowały nieznaczną zmianę z 6,28% do 6,16% - 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 7,91%.

Corocznie jest planowany wzrost różnicy między dochodami i wydatkami bieżącymi, na poziomie od 2.456.634 zł w 2021 r. w 2028 jest to kwota 2.820.000 zł, a w roku 2035 to kwota 3.500.900 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. wzrasta do kwoty 26.863 tys. zł. Należy również wskazać iż planowany do zaciągnięcia kredyt może być niezrealizowany ponieważ jeśli nawet część środków zostanie zrefundowana w ramach zadania rewitalizacji parku, kredyt nie będzie potrzebny. Ponadto na rok 2023 zaplanowano wolne środki w kwocie 1.389.000 zł, w tym niewykorzystane z 2021 kwota 600.952,31 zł. W oparciu o lata poprzednie Gmina Zabłudów corocznie posiada wolne środki w kwotach od 2.493.245,09 zł w 2018 roku do kwoty 6.505.686,31 zł w 2020 roku. 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.