

ZARZĄDZENIE NR VIII.534.2022

BURMISTRZA ZABŁUDOWA

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2023-2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz.559 z póź. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z póź. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2023-2026 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

VIII.534.2022

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr

Burmistrza Zabłudowa z dnia 14 listopada 2022

r.

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE

..... r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2023 – 2026

Na podstawie oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z póź. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz.559 z póź. zm.) Rada Miejska postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zabłudów na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2037 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Zabłudowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Zabłudowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego 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 prognoza 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 programu.

§ 4. Objasnienie przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXII.243.2021 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2022-2025 z późniejszymi zmianami dokonanymi, Uchwałą XXXIV.271.2022 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2022-2025, Uchwałą XXXVI.288.2022 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 31 maja 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2022-2025, Uchwałą XXXVII.298.2022 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 30 czerwca 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2022-2025, Uchwałą XL.312.2022 Rady Miejskiej w Zabłudowie z

dnia 4 października 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2022-2025, Uchwałą XLI.319.2022 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 31 października 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2022-2025.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zabłudowa

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr VIII.534.2022
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	63 688 601,00	42 949 627,00	6 817 994,00	316 048,00	11 364 179,00	6 129 019,00	18 322 387,00	8 808 470,00	20 738 974,00	2 965 000,00	17 755 174,00	
2024	58 383 600,00	45 523 600,00	7 226 000,00	334 900,00	12 045 000,00	6 496 700,00	19 421 000,00	9 328 000,00	12 860 000,00	1 005 000,00	11 837 000,00	
2025	53 970 400,00	46 720 400,00	7 329 000,00	347 300,00	12 406 300,00	6 690 800,00	19 947 000,00	960 700,00	7 250 000,00	1 060 000,00	6 172 000,00	
2026	53 526 600,00	48 296 600,00	7 520 800,00	361 200,00	12 828 500,00	6 890 700,00	20 695 400,00	9 896 000,00	5 230 000,00	1 091 800,00	4 120 200,00	
2027	53 950 900,00	50 110 900,00	7 880 300,00	379 700,00	13 337 800,00	7 097 400,00	21 415 700,00	10 192 900,00	3 840 000,00	1 124 500,00	2 697 500,00	
2028	55 104 900,00	51 604 900,00	8 116 400,00	390 700,00	13 737 100,00	7 310 300,00	22 050 400,00	10 498 700,00	3 500 000,00	1 158 200,00	2 323 800,00	
2029	55 563 800,00	52 763 800,00	8 259 800,00	406 300,00	14 049 000,00	7 529 600,00	22 519 100,00	10 813 700,00	2 800 000,00	1 192 700,00	1 589 300,00	
2030	55 580 800,00	54 352 000,00	8 510 600,00	416 500,00	14 573 700,00	7 755 500,00	23 095 700,00	11 138 000,00	1 228 800,00	1 228 800,00	0,00	
2031	57 161 700,00	55 896 100,00	8 859 000,00	426 900,00	15 010 900,00	7 758 500,00	23 840 800,00	11 472 000,00	1 265 600,00	1 265 600,00	0,00	
2032	58 741 600,00	57 438 000,00	9 035 000,00	437 600,00	15 517 200,00	7 991 200,00	24 457 000,00	11 816 400,00	1 303 600,00	1 303 600,00	0,00	
2033	60 259 500,00	58 916 800,00	9 309 800,00	448 500,00	15 982 500,00	8 231 000,00	24 945 000,00	12 170 900,00	1 342 700,00	1 342 700,00	0,00	
2034	61 755 300,00	60 372 300,00	9 580 500,00	459 700,00	16 361 200,00	8 477 900,00	25 493 000,00	12 536 000,00	1 383 000,00	1 383 000,00	0,00	
2035	63 523 700,00	62 099 200,00	9 882 100,00	471 200,00	16 855 300,00	8 732 300,00	26 158 300,00	12 786 100,00	1 424 500,00	1 424 500,00	0,00	
2036	65 125 700,00	63 658 500,00	10 078 600,00	483 000,00	17 260 700,00	8 994 200,00	26 842 000,00	13 170 000,00	1 467 200,00	1 467 200,00	0,00	
2037	66 530 300,00	65 019 200,00	10 289 400,00	495 000,00	17 623 800,00	9 263 800,00	27 347 200,00	13 565 400,00	1 511 100,00	1 511 100,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	71 428 601,00	44 553 348,00	20 597 803,00	0,00	0,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	26 875 253,00	26 875 253,00	1 928 750,00
2024	59 563 600,00	45 478 600,00	20 700 000,00	0,00	0,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	14 085 000,00	14 085 000,00	1 400 000,00
2025	53 510 400,00	46 240 400,00	20 900 000,00	0,00	0,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	7 270 000,00	7 270 000,00	0,00
2026	52 556 600,00	47 326 600,00	21 422 500,00	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	5 230 000,00	5 230 000,00	0,00
2027	52 010 900,00	48 170 900,00	21 958 000,00	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	3 840 000,00	3 840 000,00	0,00
2028	53 124 900,00	49 524 900,00	22 507 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2029	53 583 800,00	50 783 800,00	23 069 600,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
2030	53 600 800,00	52 050 800,00	23 646 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00
2031	55 181 700,00	53 351 700,00	24 237 500,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00
2032	56 761 600,00	54 684 600,00	24 843 500,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	2 077 000,00	2 077 000,00	0,00
2033	58 346 500,00	56 095 200,00	25 464 500,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	2 251 300,00	2 251 300,00	0,00
2034	59 865 300,00	57 497 300,00	26 100 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	2 368 000,00	2 368 000,00	0,00
2035	61 483 700,00	58 902 800,00	26 753 700,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 580 900,00	2 580 900,00	0,00
2036	63 165 700,00	60 374 500,00	27 422 500,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 791 200,00	2 791 200,00	0,00
2037	65 570 300,00	61 881 900,00	28 107 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 688 400,00	3 688 400,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-7 740 000,00	0,00	9 560 000,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	9 518 000,00	7 698 000,00
2024	-1 180 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	460 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	970 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 980 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 913 000,00	1 913 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	540 000,00	0,00	540 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	560 000,00	0,00	560 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	520 000,00	0,00	520 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	560 000,00	0,00	560 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	660 000,00	0,00	660 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	820 000,00	0,00	820 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	860 000,00	0,00	860 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	860 000,00	0,00	860 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	920 000,00	0,00	920 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	580 000,00	0,00	580 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 000,00	1 913 000,00	560 000,00	0,00	560 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890 000,00	1 890 000,00	380 000,00	0,00	380 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 853 000,00	0,00	-1 603 721,00	7 956 279,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 033 000,00	0,00	45 000,00	45 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 573 000,00	0,00	480 000,00	480 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 603 000,00	0,00	970 000,00	970 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 663 000,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 683 000,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 703 000,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 723 000,00	0,00	2 301 200,00	2 301 200,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 743 000,00	0,00	2 544 400,00	2 544 400,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 763 000,00	0,00	2 753 400,00	2 753 400,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 000,00	0,00	2 821 600,00	2 821 600,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 960 000,00	0,00	2 875 000,00	2 875 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 920 000,00	0,00	3 196 400,00	3 196 400,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	960 000,00	0,00	3 284 000,00	3 284 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 137 300,00	3 137 300,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	8,07%	0,42%	8,47%	16,25%	17,72%	TAK	TAK
2024	7,05%	3,93%	6,51%	15,23%	16,70%	TAK	TAK
2025	7,57%	5,17%	x	14,56%	16,03%	TAK	TAK
2026	6,50%	5,43%	x	9,59%	11,16%	TAK	TAK
2027	5,67%	7,21%	x	7,92%	9,49%	TAK	TAK
2028	4,90%	6,98%	x	6,59%	8,16%	TAK	TAK
2029	4,40%	6,30%	x	4,50%	6,07%	TAK	TAK
2030	3,95%	6,48%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2031	3,41%	6,49%	x	5,93%	5,93%	TAK	TAK
2032	3,80%	6,54%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2033	3,40%	6,30%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2034	3,37%	6,00%	x	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2035	4,05%	6,21%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2036	3,70%	6,12%	x	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2037	1,72%	5,63%	x	6,31%	6,31%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	78 993,00	78 993,00	78 993,00	5 293 099,00	5 293 099,00	5 258 043,00	147 604,00	147 604,00	94 993,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	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	0,00	
2030	0,00	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	0,00	
2032	0,00	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	0,00	
2034	0,00	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	0,00	
2036	0,00	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	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	6 253 879,00	6 253 879,00	4 423 489,00	11 540 421,00	88 604,00	11 451 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyciżenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zameścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr VIII.534.2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 361 752,00	11 540 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				181 804,00	88 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 179 948,00	11 451 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 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:				1 650 157,00	753 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				181 804,00	88 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego etap II administracja samorządowa - Rozwój e-usług dla mieszkańców	Urząd Miejskie w Zabłudowie	2022	2023	53 404,00	53 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt Partnerski w ramach Programu ERASMUS+ - Projekt Partnerski w ramach Programu ERASMUS+	Szkoła Podstawowa w Białostoczku	2022	2023	128 400,00	35 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 468 353,00	664 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa w Gminie Zabłudów - Budowa sieci wodociągowej Zajezerce - Bobrowa w Gminie Zabłudów	Urząd Miejskie w Zabłudowie	2019	2023	1 303 425,00	500 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego etap II administracja samorządowa - Rozwój e-usług dla mieszkańców	Urząd Miejskie w Zabłudowie	2020	2023	164 928,00	164 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				12 711 595,00	10 786 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 711 595,00	10 786 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Kudrycze II etap - Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 106863B Zabłudów - Kudrycze II etap	Urząd Miejskie w Zabłudowie	2022	2023	7 680 842,00	5 837 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 106881B w Protasach - Przebudowa drogi gminnej nr 106881B w Protasach	Urząd Miejski w Zabłudowie	2022	2023	1 112 827,00	1 112 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi gminnej nr 106869B na odcinku Haslickie - Białostoczek - Rozbudowa drogi gminnej nr 106869B na odcinku Haslickie - Białostoczek	Urząd Miejski w Zabłudowie	2022	2023	3 917 926,00	3 836 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr

3

do Projektu Uchwały Nr .../.../.... ..
Rady Miejskiej w Zabłudowie
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2023 – 2037

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 2037 szacując wydatki bieżące w poszczególnych latach przyjęto wskaźniki ich wzrostu zgodnie z prognozowaną średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikająca z wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Poczynając od roku 2024 wzrost dochodów i wydatków bieżących zaplanowano na poziomie 4 -5% za wyjątkiem wynagrodzeń, które planuje się utrzymać na poziomie z 2023 roku po ich podwyższeniu o 10%. Na lata 2025-2037 założono wzrost dochodów 3-4%, przy wzroście wydatków na poziomie 2,5%.

1. Szacunkowo budżet Gminy Zabłudów za 2022 rok zamyka się niedoborem operacyjnym w wysokości 2.278 tys. zł, a rok 2023 deficytem w wysokości 7.740 tys. zł. Lata 2020-2022 to okres wysokich wydatków majątkowych, a na rok 2023 zaplanowano najwyższe w historii Gminy Zabłudów wydatki majątkowe w kwocie ok. 26.875 tys. zł, a co jest bardzo ważne sfinansowane zostały planowanymi do uzyskania wolnymi środkami. Należy wskazać iż wyliczone szacunkowe wolne środki w kwocie 9.772 tys. zł zostały zrealizowane na koniec 2021. Jest to skutek otrzymanych przez gminę środków ze źródeł zewnętrznych. Część środków została wykorzystana na sfinansowanie deficytu i spłatę rat kredytów w 2022 roku, a pozostałe wolne środki zostaną wykorzystane w roku 2023. Pomimo zaangażowania w planie budżetu kwoty 10.000 tys. zł, a w październiku kwoty 9.172.399 zł na podstawie posiadanych środków na rachunkach bankowych można potwierdzić, iż zaangażowane wolne środki nie zostaną w 2022 roku wykorzystane. Biorąc pod uwagę wysokość szacowanych wolnych Gmina Zabłudów nie planuje kredytu w 2023 r.
3. Przedstawione w planie budżetu na rok 2023 dochody bieżące oszacowano na podstawie ich planowanego wykonania za 2022 rok. Założono wzrost podatków i opłat lokalnych o ok. 11,8% czyli w takim samym stopniu jak zaproponowany wzrost stawek maksymalnych przez budżet państwa. Zaplanowane dochody bieżące na 2023 rok są znacznie niższe od dochodów szacowanych do wykonania w 2022 roku o ok. 13.081 tys. zł. Spowodowane jest to obniżeniem dotacji w Dz. 855 Rodzina, Dz. 852 Pomoc

społeczna (pomoc obywatelom Ukrainy ok. 762 tys. zł, dotacji 500+ dodatki energetyczne, dodatki osłonowe to obniżenie dotacji ok. 12.471 zł).

4. Zaplanowano wyższe dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości. W roku 2022 szacowane dochody ze sprzedaży to kwota ok. 1.043. tys. zł, a na rok 2023 zaplanowano kwotę wyższą o 1.922 tys. zł. W zasobie gminy znajdują się działki inwestycyjne o powierzchni ok 10 ha, które zostaną wystawione do sprzedaży. Jeśli transakcja nie dojdzie do skutku, a Rada Miejska w Zabłudowie będzie wspierała realizację wszystkich inwestycji zaplanowanych przez organ wykonawczy gmina może być zmuszona do zaciągnięcia kredytu. Jednakże z uwagi na bardzo wysokie odsetki będą podejmowane działania racjonalności zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.
5. Podobnie jak w przypadku dochodów plan wydatków bieżących na początek 2023 r. w porównaniu do szacunku wykonania za rok bieżący, jest niższy o ok. 8.800 tys. zł, na co składają się niższe wydatki wynikające z przekazanych dotacji i środków na wydatki bieżące pozyskane z innych źródeł, ale znaczny wzrost w 2023 roku w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, wydatków na działania remontowe oraz wydatków na zakup materiałów i energii z uwagi na zmiany cen. Według zawartych umów w porównaniu do wydatków na wynagrodzenia i pochodne w 2022 roku nastąpił wzrost o ok. 1.426 tys. zł. Założony został wzrost wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń średnio na poziomie ok. 10 % dla wszystkich pracowników, również dla kadry pedagogicznej zgodnie z obowiązującymi przepisami. Należy wskazać, że wzrost rodzajów zadań przekazywanych jednostkom samorządu terytorialnego, za którymi nie zawsze idą środki, przełożył się na wydatki w roku 2023.

Mając na uwadze ujęte do sfinansowania deficytu i spłaty rat kredytów wolne środki w wysokości 9.560 tys. zł, wyjaśniam, iż na rachunku budżetu na 14.11.2022 znajdują się środki pieniężne w wysokości ok. 4.760 zł. W miesiącu grudniu wpłynie refundacja inwestycji z 2021 roku w wysokości ok.735 tys. zł oraz III rata zwiększonych udziałów 986 tys. zł, a wydatki inwestycyjne do poniesienia w 12/2022 to kwota ok. 3.500 tys. zł. Ponadto gmina posiada lokatę do 27.12.2022 w wysokości 8.000 tys. zł. Pozostałe wydatki bieżące zostaną zbilansowane dochodami bieżącymi.

W oparciu o sprawozdanie NDS za III kw. 2022 na rachunku budżetu na 31.12.2022 r. pozostały wolne środki w wysokości 13.839.593 zł, zaangażowano kwotę 10.000 tys. zł, a w oparciu o szacowanie wykonania budżetu za 2022 rok wykorzystano kwotę 2.277.548 zł, co potwierdza, iż wolne środki we wskazanej wyżej wysokości zostaną zrealizowane oraz środki na spłatę rat kredytów w wysokości 1.790.000 zł. Również poprzednie lata w zakresie wykonania budżetu jednoznacznie wskazują na realne uzyskanie wolnych środków w przedłożonej wysokości.

Niepokojącym jest fakt, iż na 2023 rok wysokość planowanych wydatków bieżących przekroczy wysokość planowanych dochodów bieżących o kwotę 1.603.721 zł. Jest to

spowodowane dużym wzrostem cen towarów i usług, wzrostem wynagrodzenia najniższego co przekłada się na konieczność wzrostu wynagrodzeń i pochodnych pracowników zarówno urzędu jak i jednostek budżetowych, w tym pracowników pedagogicznych. Na lata 2024-2026 planowane są do zaciągnięcia kredyty, które zrównoważą budżet, a o ile zostaną zaciągnięte stosownie w poszczególnych latach zostaną wykorzystane na finansowanie w roku 2024 deficytu spowodowanego wydatkami majątkowymi w kwocie 1.180 tys. zł i spłatę rat kredytów 1.820 tys. zł, w 2025 i w 2026 na spłatę rat kredytów. Na lata 2027-2037 planuje się uzyskanie nadwyżki budżetowej przeznaczonej na spłatę rat kredytów.

W latach 2024-2026 należy podejmować w zakresie wydatków bieżących tylko działania niezbędne do funkcjonowania jednostek, aby ograniczyć powstający niedobór operacyjny w poszczególnych latach, co przy nadal dużym wzroście cen jest zadaniem trudnym dla jst.

Wobec ograniczonych możliwości finansowania inwestycji z dochodów własnych, przy dużych kwotach na inwestycje oraz zapewnieniu tzw. „udziału własnego”, może być koniecznym zaciągnięcie dodatkowych zobowiązań. Jednakże na etapie projektu budżetu nie ma takiej konieczności. Mając na uwadze fakt, iż gmina musi uzyskiwać nadwyżki budżetowe, które przeznaczy na spłaty rat kredytów, koniecznym jest zrównoważenie wydatków w zakresie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Wobec powyższego zostanie przedstawiona Radzie Miejskiej w Zabłudowie nowa propozycja w zakresie wysokości stawek opłat z tego tytułu.

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2023 r. wyniesie 20.853 tys. zł, co stanowi 48,55% planowanych dochodów bieżących na 2023 rok. Wskaźnik powyższy uległ znacznemu wzrostowi z poziomu 39,86% w 2022 roku, ponieważ w zakresie ok. 12.700 tys. zł obniżone zostały dotacje i środki w zakresie pomocy społecznej i wsparcia rodziny.

Budżet Gminy Zabłudów na 2023 rok jest budżetem deficytowym w kwocie 7.740.000 zł, co jest konsekwencją planowanych wydatków majątkowych w wysokości 26.875.253 zł, sfinansowanych: dochodami majątkowymi 20.738.974zł i wolnymi środkami 6.136.279 zł.

Na sfinansowanie spłaty rat kredytów na rok 2023 wprowadzono kwotę 1.820.000 zł wolnych środków.

Bardzo istotnym dla gminy jest fakt spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2023 – 2037. W 2023 roku indywidualny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w oparciu o lata 2016-2021 i plan za 3 kwartały 2022 roku wynosi 16,25 % przy założeniu planowanej spłaty na poziomie 8,07 %, a w latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie. Jednakże zauważalna jest w latach 2029-2030 różnica między wskaźnikiem dopuszczalnym, a maksymalnym na poziomie do poziomu od 0,10% do 1,11%.

Założono, że jeśli nie nastąpi poprawa sytuacji finansowej gminy na lata 2024-2026 nie ujęto w planie faktycznych zmian wysokości wynagrodzeń, ale przyjęto iż wydatki w tym

zakresie na przestrzeni tych lat wzrosną o ok. 2,50%. Takie działania pozwolą na uzyskanie w latach 2027-2037 nadwyżki budżetowej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano również w latach 2027 -2037 coroczny wzrost kwoty różnicy między dochodami i wydatkami budżetowymi. Kształtuje się on na poziomie od 24 tys. zł w 2027 roku, przez 480 tys. zł w 2027 roku, 970 tys. zł w 2028 r. do kwoty 3.137 tys. zł w roku 2037. Analizując wykonanie budżetu za lata 2016-2023 można potwierdzić fakt, iż gmina ma racjonalne możliwości uzyskania takich różnic między dochodami i wydatkami bieżącymi. Jednakże oszacowanie rzetelnych i wiarygodnych danych na tak długi okres jest trudne, a wręcz niemożliwe ponieważ w ciągu roku budżetowego zachodzą istotne zmiany, które wpływają zarówno pozytywnie jak i negatywnie na gospodarkę finansowa gminy.

Ponadto przygotowano załącznik przedsięwzięć spełniających wymogi art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych, w związku z rozłożeniem okresu realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych na lata 2023-2024.

Na część zadań jest przygotowywana dokumentacja, nie jest znana wartość zadania, a koszt dokumentacji jest tylko szacunkowy. Zostały zawarte umowy wieloletnie jednakże nie mogą być traktowane jako przedsięwzięcia ponieważ nie można ustalić limitu na przedsięwzięcie gdyż ceny są wielkościami jednostkowymi. Dodatkowo w umowach zapisano możliwość zmiany stawki w określonych warunkach. W ocenie Burmistrza przygotowującego projekt wieloletniej prognozy finansowej tylko zadania bieżące wskazane w załączniku przedsięwzięć spełniają wymogi określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.