

Acceptuję  
A.

PROJEKT DRUK NR 90/2019  
z dnia 16.12.2019

UCHWAŁA NR XIV/ /2019  
RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE

30 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów  
na lata 2020 – 2023

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 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506, poz. 1309, poz. 1571, poz. 1696, poz. 1815) Rada Miejska postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zabłudów na lata 2020 – 2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2035 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 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 programu.”

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr III/12/2019 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2019-2022 z późniejszymi zmianami dokonanymi, Uchwałą VI/47/2019 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2019-2022, Uchwałą IX/63/2019 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2019-2022, Uchwałą XI/71/2019 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 24 września 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2019-2022, Uchwałą XII/85/2019 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 29 października 2019 r. sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabłudów na lata 2019-2022

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zabłudowa

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.





2031	48 774 800,00	48 094 600,00	7 497 200,00	100 000,00	11 221 000,00	15 324 600,00	13 951 800,00	8 113 400,00	680 200,00	638 200,00	0,00
2032	49 448 200,00	48 719 200,00	7 594 500,00	102 000,00	11 366 900,00	15 523 200,00	14 132 600,00	8 259 000,00	729 000,00	689 000,00	0,00
2033	50 114 400,00	49 332 300,00	7 669 900,00	104 000,00	11 489 600,00	15 709 300,00	14 359 500,00	8 358 100,00	782 100,00	744 100,00	0,00
2034	50 743 100,00	49 923 900,00	7 761 000,00	106 000,00	11 626 900,00	15 897 500,00	14 532 500,00	8 491 700,00	819 200,00	781 200,00	0,00
2035	51 342 000,00	50 492 000,00	7 854 100,00	108 000,00	11 765 500,00	16 087 700,00	14 676 700,00	8 592 900,00	850 000,00	820 000,00	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. 889, 1622 i 1649), 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

3) Wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy, podmiotów, które jednostka otrzymuje, i d 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 z tytułu podatków i opłat lokalnych.

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





Lp	3	3.1	4	z tego:				
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
Wykonanie 2017	1 687 509,52	0,00	1 795 735,57	0,00	0,00	0,00	1 795 735,57	0,00
Wykonanie 2018	-10 962 278,49	0,00	16 546 245,09	14 053 000,00	10 962 278,49	0,00	2 493 245,09	0,00
Plan 3 kw. 2019	-4 600 000,00	0,00	6 010 000,00	2 640 000,00	1 230 000,00	0,00	3 370 000,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 080 000,00	0,00	7 023 966,60	2 640 000,00	1 230 000,00	0,00	4 383 966,60	0,00
2020	-3 300 000,00	0,00	4 790 000,00	3 300 000,00	1 810 000,00	0,00	1 490 000,00	1 490 000,00
2021	1 350 000,00	1 350 000,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 904 000,00	1 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 904 000,00	1 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 984 000,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 038 000,00	2 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 733 000,00	1 733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Lp	Rozchody budżetu z tego:				5.2	6	6.1	7.1	7.2
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3					
Wyszczególnienie									
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	innych środkami, z których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	z tego:								
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	10 300 433,04	0,73	2 137 508,25	3 933 243,82
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	23 153 446,23	433,04	4 119 888,32	6 613 133,41
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	24 383 000,00	446,23	2 395 698,00	5 765 698,00
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	24 383 000,00	446,23	3 759 045,00	8 143 011,60
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 193 000,00	0,00	1 392 828,00	2 882 828,00
2021	X	X	X	X	0,00	24 843 000,00	0,00	1 443 500,00	1 443 500,00
2022	X	X	X	X	0,00	23 053 000,00	0,00	1 773 100,00	1 773 100,00
2023	X	X	X	X	0,00	21 149 000,00	0,00	1 930 600,00	1 930 600,00
2024	X	X	X	X	0,00	19 245 000,00	0,00	2 141 600,00	2 141 600,00
2025	X	X	X	X	0,00	17 261 000,00	0,00	2 390 900,00	2 390 900,00
2026	X	X	X	X	0,00	15 223 000,00	0,00	2 601 500,00	2 601 500,00
2027	X	X	X	X	0,00	13 463 000,00	0,00	2 804 400,00	2 804 400,00
2028	X	X	X	X	0,00	11 663 000,00	0,00	2 960 200,00	2 960 200,00
2029	X	X	X	X	0,00	9 863 000,00	0,00	3 043 000,00	3 043 000,00
2030	X	X	X	X	0,00	8 063 000,00	0,00	3 214 200,00	3 214 200,00
2031	X	X	X	X	0,00	6 263 000,00	0,00	3 328 700,00	3 328 700,00
2032	X	X	X	X	0,00	4 463 000,00	0,00	3 456 600,00	3 456 600,00
2033	X	X	X	X	0,00	2 730 000,00	0,00	3 577 700,00	3 577 700,00
2034	X	X	X	X	0,00	1 020 000,00	0,00	3 682 400,00	3 682 400,00
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 748 600,00	3 748 600,00



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,12%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	10,98%	11,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	14,80%	15,91%	x	x	x	x
2020	5,11%	7,41%	7,63%	12,47%	14,01%	TAK	TAK
2021	5,90%	7,01%	5,86%	11,68%	13,22%	TAK	TAK
2022	6,03%	7,94%	6,99%	8,26%	9,80%	TAK	TAK
2023	6,35%	8,24%	7,54%	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2024	6,28%	8,69%	8,27%	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2025	6,47%	9,25%	x	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2026	6,58%	9,68%	x	8,50%	9,05%	TAK	TAK
2027	5,62%	10,09%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2028	5,68%	10,33%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2029	5,63%	10,36%	x	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2030	5,56%	10,62%	x	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2031	5,49%	10,71%	x	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2032	5,42%	10,82%	x	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2033	5,15%	10,91%	x	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2034	5,03%	10,97%	x	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2035	2,96%	10,92%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)<sup>x</sup>

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)<sup>x</sup>

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		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	
Wykonanie 2017	271 313,00	240 193,35	240 193,35	1 672 733,00	1 672 733,00	1 672 733,00	338 570,00	341 193,60	341 193,60	402 826,00	402 826,00
Wykonanie 2018	372 214,81	372 214,81	372 214,81	1 931 878,42	1 931 878,42	1 931 878,42	402 826,00	402 826,00	402 826,00	539 140,00	539 140,00
Plan 3 kw. 2019	457 626,00	457 626,00	456 096,00	8 069 304,00	8 069 304,00	8 069 304,00	597 353,00	597 353,00	597 353,00	382 823,00	382 823,00
Wykonanie 2019	457 626,00	457 626,00	456 096,00	5 563 807,00	5 563 807,00	5 563 807,00	384 353,00	384 353,00	384 353,00	728 327,00	728 327,00
2020	631 368,00	631 368,00	629 838,00	9 878 117,00	9 878 117,00	9 878 117,00	814 399,00	814 399,00	814 399,00	11 671,00	11 671,00
2021	13 671,00	13 671,00	11 671,00	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	13 731,00	13 731,00	13 731,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	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									
	w tym:			z tego:						
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym przekształceniem publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
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	
Wykonanie 2017	471 914,00	471 914,00	320 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	11 842 939,12	11 842 939,12	3 916 655,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	14 964 836,00	14 964 836,00	6 084 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	14 741 611,00	14 741 611,00	5 989 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	10 018 277,00	10 018 277,00	7 449 477,00	375 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	2 550 000,00	13 731,00	13 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w lym:		10.7.3	10.8	10.9
					zobowiązań				
					10.7.2.1	10.7.2.1.1			
Wykonanie 2017	990 000,00	0,73	0,73	0,00	X	X	0,00	X	
Wykonanie 2018	1 200 000,00	433,04	433,04	0,00	X	0,00	0,00	X	
Plan 3 kw. 2019	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
Wykonanie 2019	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2020	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2022	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2023	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2024	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2025	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2026	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2027	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2028	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2029	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2030	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2031	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2032	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2033	1 463 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2034	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały XIV...../2019 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 30 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcie-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 806 629,00	3 621 112,00	3 621 112,00	0,00	0,00	7 189 106,00
1.a	- wydatki bieżące				451 473,00	13 731,00	13 731,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 355 156,00	3 607 381,00	3 607 381,00	0,00	0,00	7 189 106,00
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:				451 473,00	13 731,00	13 731,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				451 473,00	13 731,00	13 731,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpieczeństwa środowiska LT-PL - Wzmocnienie administracji publicznej i współpracy na rzecz poprawy bezpieczeństwa środowiska LT-PL	Urząd Miejskie w Zabłudowie	2019	2021	451 473,00	13 731,00	13 731,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:				7 355 156,00	3 607 381,00	3 607 381,00	0,00	0,00	7 189 106,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 355 156,00	3 607 381,00	3 607 381,00	0,00	0,00	7 189 106,00
1.3.2.1	Budowa nawierzchni dróg gminnej nr 106863B Zabłudów- Kudycze etap I - Budowa nawierzchni dróg gminnej nr 106863B Zabłudów- Kudycze etap I	Urząd Miejskie w Zabłudowie	2017	2021	7 355 156,00	3 607 381,00	3 607 381,00	0,00	0,00	7 189 106,00





## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

### Gminy Zabłudów na lata 2020 – 2035

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków następująco:

1. Na lata 2020-2029 zaplanowano wzrost dochodów i wydatków bieżących na poziomie 0,50% - 0,80 % w porównaniu do lat poprzednich. W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku i założono wzrost dochodów 8-10% w porównaniu do lat poprzednich. Przedstawione w planie budżetu na rok 2020 dochody bieżące oszacowano na podstawie ich planowanego wykonania za 2019 rok. Założono, że podatki i opłaty lokalne zostaną podwyższono o ok. 2% w porównaniu do roku 2019. Zaplanowane dochody bieżące na 2020 rok są wyższe od dochodów szacowanych do wykonania w 2019 roku o ok. 1.674 tys. zł. Jest to spowodowane wyższymi dotacjami o ok. 1.461 tys. zł. Nastąpił również wzrost subwencji ogólnej o kwotę ok. 157 tys. zł. Planowane do uzyskania udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wzrosną ok. 263 tys. zł w porównaniu do szacowanych za 2019 rok. Ministerstwo Finansów oszacowało, że kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrośnie o ok. 734 tys. zł przy obniżeniu wysokości podatku od osób fizycznych z 18% na 17% i zastosowaniu ulgi podatkowej dla osób do 26 roku życia. Dlatego w budżecie bardzo ostrożnie przyjęto kwotę o ok. 321 tys. zł niższą.

Dochody majątkowe ogółem to kwota 14.679.492 zł, w tym pochodzące ze sprzedaży mienia gminy i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności to kwota 705.000 zł w oparciu o dane otrzymane z Referatu Gospodarki Gruntami. Natomiast planowane do pozyskania dotacje na zadania inwestycyjne to kwota 13.974.492 zł. Dane w tym zakresie określono w oparciu o już podpisane umowy oraz planowane do podpisania z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego oraz Podlaskim Urzędem Wojewódzkim. Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 25,60 planu dochodów ogółem.

Podobnie jak w przypadku dochodów plan wydatków bieżących na początek 2020 r. w porównaniu do szacunku wykonania za rok bieżący, jest wyższy o ok. 4.043 tys. zł, na co składają się wyższe wydatki wynikające z przekazanych dotacji i środków na wydatki bieżące pozyskane z innych źródeł w wysokości ok. 1.461 tys. zł oraz wzrost planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w szczególności pracowników pedagogicznych. Założony został wzrost wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń na poziomie 5% wszystkich pracowników administracji i obsługi, a pracowników pedagogicznych o 6%. Należy wskazać, że wzrost rodzajów zadań przekazywanych jednostkom samorządu terytorialnego, za którymi nie zawsze idą środki, przełożył się w roku 2020 bardzo niekorzystnie na planowaną nadwyżkę operacyjną, która uległa obniżeniu z kwoty 2.759 tys. zł w 2019 roku do kwoty 1.393 tys. zł. w 2020 roku. Są to dochody bieżące które pokrywają część wydatków majątkowych.

Wobec ograniczonych możliwości finansowania inwestycji z dochodów własnych, przy dużych kwotach na inwestycje oraz zapewnieniu tzw. „udziału własnego”, koniecznym jest wykorzystanie środków z planowanego na 2020 rok kredytu w wysokości 3.300.000 zł –



na deficyt związany z zadaniami inwestycyjnymi oszacowanymi do wykonania na kwotę 19.733.762 zł i spłatę zaciągniętych kredytów. W latach 2018-2020 nastąpiła szczególna kumulacja zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, co spowodowało również wzrost zadłużenie z tytułu kredytów na sfinansowanie wkładu własnego

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 r. wyniesie 24.383 tys. zł, co stanowi 47,60% planowanych dochodów budżetowych na 30.09.2019 rok.

Szacowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2020 r. wyniesie 26.193 tys. zł, co stanowi 45,68% planowanych dochodów budżetowych na 2020 rok. Planowana na 2020 rok wysokość dochodów majątkowych to ok. 14.679 tys. zł. Na część dochodów w wysokości ok. 4.290 tys. zł dotyczących udziału środków europejskich zostały zawarte umowy w latach 2018-2019. Na dofinansowanie w wysokości ok 1 000 tys. zł zadań z Funduszu Dróg Samorządowych została przesłana informacja, że gmina znalazła się na liście podstawowej już w 2019 roku. Zaplanowane dochody z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 650 tys. zł są również kwotą realną. W 2018 roku Gmina Zabłudów uzbroiła tereny inwestycyjne na które obecnie jest już zainteresowanie, a kwota wyceniona przez rzeczoznawcę to ok.550 tys. zł, ponieważ część działek sprzedano już w 2019 roku. Pozostała kwota planu ok. 200 tys. zł została określona na poziomie zrealizowanych dochodów w 2019 roku. W przypadku jeśli gmina nie otrzyma dofinansowania na trzy inwestycje Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo – 600 tys. zł (przebudowa stacji wodociągowej na terenach wiejskich), 700 Gospodarka mieszkaniowa – 1.290 tys. zł (umieszczenie urządzeń fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej) oraz Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 3.773 tys. zł (rewitalizacja parku) zadania nie zostaną zrealizowane. Tym samym nie zostaną zaciągnięte kredyty na te cele.

Budżet Gminy Zabłudów jest budżetem deficytowym w kwocie 3.300.000 zł, co jest konsekwencją planowanych wydatków majątkowych w wysokości 19.372.360 zł, sfinansowanych: kredytem – 1.810.000 zł, dochodami majątkowymi – 14.679.492 zł, nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi – 1.392.868 zł i wolnymi środkami – 1.490.000 zł ( w ramach których występują wolne środki w kwocie 1.475 tys. zł i kwota 15 tys. zł pochodząca z przychodów ze szczególnych zasad wykonania budżetu określonych ustawą o zachowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

W oparciu o szacunkowe wykonanie budżetu za rok 2019 wyliczono wolne środki w wysokości 1.533.966,60 zł. Na sfinansowanie deficytu Gminy Zabłudów na rok 2020 wprowadzono kwotę 1.490.000 zł wolnych środków. Kwota powyższa została wyliczona w oparciu o szczegółową analizę realizacji dochodów i wydatków budżetowych, na podstawie wykonania budżetu za 12 miesięcy b.r. Pomimo, iż są to wielkości szacunkowe, jednakże również na podstawie posiadanych środków na rachunku bankowym budżetu należy stwierdzić, iż są to wielkości realne do wykonania. Również sprawozdanie Rb-NDS na 30.09.2019 r. potwierdza fakt uzyskania niedoboru budżetowego w wysokości ok. 271 tys. zł, przy planowanym deficycie po zmianach w wysokości 4.600 tys. zł, co wskazuje na realne uzyskanie wolnych środków w przedłożonej wysokości. Ponadto część w kwocie ok 167 tys. zł dotyczy wolnych środków z 2018 r. nie wprowadzonych do budżetu 2019 r.

Bardzo istotnym dla gminy jest fakt spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2020 – 2035. W 2020 roku indywidualny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w oparciu o lata 2017-2019 i plan za



3 kwartały 2019 roku wynosi 12,47 % przy założeniu planowanej spłaty na poziomie 5,11 %, a w latach następnych wskaźnik utrzymuje się na stabilnym poziomie. Tylko w latach 2023-2024 spłaty są na przybliżonym poziomie jak wskaźnik dopuszczalny. Należy jednak wziąć pod uwagę fakt, że po wprowadzeniu wykonania budżetu za lata 2020-2022 różnica we wskaźniku ulegnie zmianie na korzyść gminy. Zmiany dochodów i wydatków majątkowych w 2020 roku, jak również w latach pozostałych nie powinny wpływać negatywnie na utrzymanie wskaźnika na dopuszczalnym poziomie. Spełnienie indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2020-2035 wynikającego z art.243 uofp pozwoli na korzystanie ze środków Unii Europejskiej w kolejnym okresie prefinansowania w latach 2014-2020 oraz w latach 2021-2026. Możliwość pozyskania środków bezzwrotnych z zewnętrznych źródeł finansowania jest bardzo istotne dla dalszego rozwoju jednostki samorządu terytorialnego.

Wskaźnik z tytułu zaciągniętych zobowiązań do dochodów budżetowych na poszczególne lata wynosi: na 31.12.2020 r. -45,68%, na 31.12.2021 – 52,02%, na 31.12.2022 – 49,69%, na 31.12.2023 r. -45,88%, na 31.12.2024 r. -41,74%, na 31.12.2025 r. -37,34% i ulega obniżeniu w kolejnych latach do końca 2035 roku.

2. Na lata 2030-2035 zaplanowano wzrost dochodów i wydatków bieżących na poziomie 1% - 1,3 % w porównaniu do lat poprzednich. W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku i założono wzrost dochodów 5-8% w porównaniu do lat poprzednich. Ponadto, w związku z planowaną absorpcją środków unijnych na lata 2020-2026 założono pozyskiwanie środków na inwestycje infrastruktury drogowej, budowę Miejskiego Ośrodka Animacji Kultury w Zabłudowie oraz rozbudowę sieci wodociągowych i kanalizacyjnych w tym okresie. Przyjęto również, że na rok 2021 zostanie zaciągnięty kredyt w wysokości 380 tys. zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Od 2022 roku zaplanowano nadwyżkę budżetową kształtująca się na poziomie 1.790 tys. zł - 2022 r., 1.904 tys. zł – w latach 2023 - 2024, 1.984 tys. zł – 2025 r., 2.038 tys. zł – 2026 r. 1.760 tys. zł - 2027 r., 1.800 tys. zł – lata 2028-2032, 1.733 tys. zł – 2033 r., 1.710 tys. zł – 2034 r. i 1.020 tys. zł – 2035 r., która zostanie przeznaczona na spłatę rat zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano również coroczny wzrost kwoty różnicy między dochodami i wydatkami budżetowymi. Kształtuje się on na poziomie od 1.283 tys. zł w 2020 roku przez 2.142 tys. zł w 2024 roku do 3.749 tys. zł w 2035 roku. Analizując wykonanie budżetu za lata 2015-2019 można wyciągnąć wnioski że gmina ma racjonalne możliwości uzyskania takich różnic między dochodami i wydatkami bieżącymi. Coroczny wzrost kształtuje się na poziomie w latach 2020-2025 od 157 tys. zł do 330 tys. zł oraz w latach 2026-2035 od 83 tys. zł do 203 tys. zł

Ponadto przygotowano załącznik przedsięwzięć spełniających wymogi art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych, w związku z rozłożeniem okresu realizacji zadań bieżących na lata 2019-2021 i zadań inwestycyjnych na lata 2020-2021.

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.