

**ZARZĄDZENIE NR 551/2018  
BURMISTRZA WASILKOWA**

z dnia 13 listopada 2018 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2019 – 2030**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077; z 2018 r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693 i poz. 1669) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2019 – 2030 wraz z załącznikami – stanowiący załącznik Nr 1.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkładam Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.

**BURMISTRZ**  
*Bielawski*  
**Mirostaw Bielawski**

*Anna Kasalcyk*  
*Rekin*

*Monika*  
*11/11/18*

## Wieloletnia prognoza finansowa

Wyszczególnienie		2019	2020	2021	2022 <sup>1)</sup>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Dochody ogółem <sup>2)</sup>		85 548 623,56	77 350 486,66	76 532 311,00	74 910 000,00	73 413 520,00	73 773 520,00	73 794 474,00	73 794 474,00	73 794 474,00	73 794 474,00	73 794 474,00	73 994 474,00
1.1 Dochody bieżące <sup>3)</sup>		65 398 354,00	70 348 581,00	70 152 311,00	71 000 000,00	71 013 520,00	71 373 520,00	71 394 474,00	71 394 474,00	71 394 474,00	71 394 474,00	71 394 474,00	71 394 474,00
w tym:													
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 714 545,00	22 000 000,00	23 000 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	230 000,00	240 000,00	240 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty <sup>2)</sup>	13 544 368,00	15 650 000,00	15 150 000,00	15 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	8 902 861,00	9 400 000,00	9 700 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólne	11 478 506,00	10 955 000,00	11 150 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 237 325,00	18 500 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe <sup>3)</sup>	20 150 269,56	7 001 905,66	6 380 000,00	3 910 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00
w tym:													
1.2.1	ze sprzedaży majątku <sup>3)</sup>	2 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 600 269,56	4 451 905,66	4 600 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem <sup>3)</sup>		90 418 043,92	75 210 486,66	74 392 311,00	72 770 000,00	71 273 520,00	71 633 520,00	71 654 474,00	71 654 474,00	71 654 474,00	71 654 474,00	71 654 474,00	71 875 500,33
2.1	Wydatki bieżące <sup>3)</sup>	64 855 084,30	66 615 246,00	66 705 774,00	67 952 697,00	67 929 393,00	68 224 845,00	68 233 253,00	68 182 457,00	68 131 661,00	68 080 365,00	68 029 069,00	67 993 762,00
w tym:													
2.1.1	z tytułu poręczeń gwarancji <sup>3)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>3)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej; w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>3)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu <sup>3)</sup>	482 986,00	530 126,00	475 312,00	422 697,00	373 661,00	316 905,00	265 609,00	214 813,00	164 017,00	112 721,00	61 425,00	26 118,00
w tym:													
2.1.3.1	w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. <sup>3)</sup>	482 986,00	530 126,00	475 312,00	422 697,00	373 661,00	316 905,00	265 609,00	214 813,00	164 017,00	112 721,00	61 425,00	26 118,00
w tym:													

<sup>1)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzeci kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>2)</sup> W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013–2018.



likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych												
8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
8.1	543 269,70	3 733 335,00	3 446 537,00	3 047 303,00	3 084 127,00	3 148 675,00	3 161 221,00	3 212 017,00	3 262 813,00	3 314 109,00	3 365 405,00	3 400 712,00
8.2	1 441 799,78	3 733 335,00	3 446 537,00	3 047 303,00	3 084 127,00	3 148 675,00	3 161 221,00	3 212 017,00	3 262 813,00	3 314 109,00	3 365 405,00	3 400 712,00
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>5</sup>	2,47%	3,45%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>5</sup>	2,47%	3,45%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,19%	3,12%	3,05%	2,98%	2,90%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>6</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>5</sup>	2,47%	3,45%	3,42%	3,42%	3,42%	3,42%	3,19%	3,12%	3,05%	2,98%	2,90%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>5</sup>	3,56%	6,12%	5,81%	5,14%	4,61%	4,69%	4,76%	4,83%	4,90%	4,97%	5,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>7</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>8</sup>	6,09%	4,56%	4,09%	5,16%	5,69%	4,81%	4,66%	4,71%	4,76%	4,83%	4,90%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony)	6,08%	4,56%	4,09%	5,16%	5,69%	4,81%	4,66%	4,71%	4,76%	4,83%	4,90%

<sup>5</sup> W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych

<sup>6</sup> Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

<sup>7</sup> Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013–2015.





14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Dane dotyczące emitowanych obligacji																	
przychodowych <sup>14)</sup>																	
16. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w .... <sup>15)</sup> ustawy																	

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego 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 zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu, to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji

<sup>14)</sup> Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

<sup>15)</sup> Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Wasilków na lata 2019-2030.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wasilków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wasilków za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wasilków została przygotowana na lata 2019-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Prognozy dochodów Gminy Wasilków dokonano w podziałach merytorycznych,

	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,19%	3,12%	3,05%	2,98%	2,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,66%	4,71%	4,76%	4,83%	4,90%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

**BURMISTRZ**  
*Bielaw*  
**Mirostaw Bielawski**