

Uchwała Nr XXVI/83/2020
Rady Miejskiej w Zbąszynku
z dnia 28 grudnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2021 -2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 i 1378) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.1), **uchwała się, co następuje:**

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2021 – 2032 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na lata 2021 – 2032 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Zbąszynek do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 programów.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr XIV/91/2019 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 23 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2020 - 2032.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Zbąszynku

1 Zmiany tekstu jednolitego zostały opublikowane w: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr Nr XXVI/83/2020
z dnia 2020-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
Wykonanie 2018	44 970 126,95	42 344 738,00	6 491 719,00	827 965,38	8 841 051,00	10 102 494,08	16 081 508,54	9 176 586,05	2 625 388,95	961 650,17	1 663 738,78
Wykonanie 2019	53 883 881,71	48 520 384,04	7 597 578,00	702 993,06	9 765 883,00	11 245 962,81	19 207 967,17	11 734 614,69	5 363 497,67	1 028 205,58	4 273 734,22
Plan 3 kw. 2020	72 225 122,42	57 050 767,84	7 911 287,00	750 000,00	10 582 383,00	14 696 888,34	23 110 209,50	11 736 462,50	15 174 354,58	508 000,00	14 606 954,58
Wykonanie 2020	68 340 000,00	53 990 000,00	7 600 000,00	730 000,00	10 657 383,00	14 747 459,62	20 255 157,38	11 450 000,00	14 350 000,00	450 000,00	13 900 000,00
2021	55 935 384,28	54 065 209,24	7 524 521,00	500 000,00	11 182 156,00	13 121 239,38	21 737 292,86	12 796 395,90	1 870 175,04	377 300,00	1 472 875,04
2022	61 600 640,00	58 400 640,00	8 250 000,00	780 300,00	12 082 156,00	15 116 146,00	22 172 038,00	12 924 358,00	3 200 000,00	300 000,00	2 900 000,00
2023	60 643 840,00	60 343 840,00	8 456 250,00	795 906,00	12 982 156,00	15 494 049,00	22 615 479,00	12 930 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2024	62 610 826,00	62 310 826,00	8 667 656,00	811 824,00	13 882 156,00	15 881 401,00	23 067 789,00	12 958 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	64 602 143,00	64 302 143,00	8 884 347,00	828 060,00	14 782 156,00	16 278 436,00	23 529 144,00	13 010 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2026	66 618 356,00	66 318 356,00	9 106 456,00	844 621,00	15 682 156,00	16 685 396,00	23 999 727,00	13 050 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	68 660 040,00	68 360 040,00	9 334 117,00	861 514,00	16 582 156,00	17 102 531,00	24 479 722,00	13 140 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	70 727 781,00	70 427 781,00	9 567 470,00	878 744,00	17 482 156,00	17 530 095,00	24 969 316,00	13 185 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	72 822 182,00	72 522 182,00	9 806 657,00	896 319,00	18 382 156,00	17 968 347,00	25 468 703,00	13 250 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	74 943 857,00	74 643 857,00	10 051 823,00	914 245,00	19 282 156,00	18 417 556,00	25 978 077,00	13 340 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	77 093 438,00	76 793 438,00	10 303 119,00	932 530,00	20 182 156,00	18 877 995,00	26 497 638,00	13 355 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	79 271 570,00	78 971 570,00	10 560 697,00	951 181,00	21 082 156,00	19 349 945,00	27 027 591,00	13 362 000,00	300 000,00	300 000,00	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. 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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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				
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	
Wykonanie 2018	43 845 633,32	38 481 657,72	15 988 772,24	0,00	0,00	411 591,11	69 372,49	0,00	0,00	5 363 975,60	5 363 975,60	6 000,00	
Wykonanie 2019	59 609 832,29	42 100 516,26	16 736 234,37	0,00	0,00	424 582,58	0,00	0,00	0,00	17 509 316,03	17 509 316,03	42 049,53	
Plan 3 kw. 2020	77 368 716,09	48 736 772,11	19 014 053,19	0,00	0,00	601 236,00	0,00	0,00	0,00	28 631 943,98	28 631 943,98	618 643,54	
Wykonanie 2020	73 760 000,00	48 010 000,00	18 890 000,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	25 750 000,00	25 750 000,00	567 587,54	
2021	55 679 388,09	51 554 697,78	20 875 008,79	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 124 690,31	4 124 690,31	77 476,85	
2022	58 495 243,00	52 510 522,19	21 292 508,00	0,00	0,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	5 984 720,81	5 984 720,81	0,00	
2023	57 398 443,00	53 637 507,00	21 718 359,00	0,00	0,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	3 760 936,00	3 760 936,00	0,00	
2024	59 365 427,00	54 710 000,00	22 152 726,00	0,00	0,00	479 809,00	0,00	0,00	0,00	4 655 427,00	4 655 427,00	0,00	
2025	62 015 588,52	55 804 462,00	22 595 780,00	0,00	0,00	383 505,00	0,00	0,00	0,00	6 211 126,52	6 211 126,52	0,00	
2026	64 175 252,00	56 920 552,00	23 047 696,00	0,00	0,00	307 691,00	0,00	0,00	0,00	7 254 700,00	7 254 700,00	0,00	
2027	66 216 872,00	58 058 963,00	23 508 650,00	0,00	0,00	231 875,00	0,00	0,00	0,00	8 157 909,00	8 157 909,00	0,00	
2028	68 530 781,00	59 220 142,00	23 978 823,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	9 310 639,00	9 310 639,00	0,00	
2029	70 625 182,00	60 404 545,00	24 458 399,00	0,00	0,00	104 125,00	0,00	0,00	0,00	10 220 637,00	10 220 637,00	0,00	
2030	72 896 857,00	61 612 636,00	24 947 567,00	0,00	0,00	45 500,00	0,00	0,00	0,00	11 284 221,00	11 284 221,00	0,00	
2031	75 146 438,00	62 844 888,00	25 446 519,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	12 301 550,00	12 301 550,00	0,00	
2032	78 413 570,00	64 101 786,00	25 955 449,00	0,00	0,00	30 500,00	0,00	0,00	0,00	14 311 784,00	14 311 784,00	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
Wykonanie 2018	1 124 493,63	0,00	2 031 396,98	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 031 396,98	0,00
Wykonanie 2019	-5 725 950,58	0,00	9 414 842,14	8 500 000,00	5 725 950,58	0,00	0,00	914 842,14	0,00
Plan 3 kw. 2020	-5 143 593,67	0,00	7 650 000,00	7 500 000,00	5 143 593,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-5 420 000,00	0,00	7 650 000,00	7 500 000,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	255 996,19	255 996,19	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 105 397,00	3 105 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 245 397,00	3 245 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 245 399,00	3 245 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 586 554,48	2 586 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 443 104,00	2 443 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 443 168,00	2 443 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 197 000,00	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 197 000,00	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 047 000,00	2 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 947 000,00	1 947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	858 000,00	858 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 834,44	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 938,21	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 506 406,33	2 356 406,33	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 506 406,33	2 356 406,33	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 996,19	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 105 397,00	3 105 397,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 245 397,00	3 245 397,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 245 399,00	3 245 399,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 586 554,48	2 586 554,48	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 443 104,00	2 443 104,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 443 168,00	2 443 168,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 197 000,00	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 197 000,00	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 000,00	2 047 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 947 000,00	1 947 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	858 000,00	858 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			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					
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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	15 348 853,30	493,09	3 863 080,28	4 894 477,26
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 427 422,00	0,00	6 419 867,78	7 334 709,92
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	150 000,00	26 571 015,67	0,00	8 313 995,73	8 313 995,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	150 000,00	26 571 015,67	0,00	5 980 000,00	5 980 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 315 019,48	0,00	2 510 511,46	2 510 511,46
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	23 209 622,48	0,00	5 890 117,81	5 890 117,81
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 964 225,48	0,00	6 706 333,00	6 706 333,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 718 826,48	0,00	7 600 826,00	7 600 826,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 132 272,00	0,00	8 497 681,00	8 497 681,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 689 168,00	0,00	9 397 804,00	9 397 804,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 246 000,00	0,00	10 301 077,00	10 301 077,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 049 000,00	0,00	11 207 639,00	11 207 639,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 852 000,00	0,00	12 117 637,00	12 117 637,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 805 000,00	0,00	13 031 221,00	13 031 221,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	858 000,00	0,00	13 948 550,00	13 948 550,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 869 784,00	14 869 784,00

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 ustawowych 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
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	19,88%	21,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	15,02%	16,17%	x	x	x	x
2021	6,61%	7,60%	8,52%	19,85%	18,21%	TAK	TAK
2022	8,50%	14,94%	15,63%	17,45%	15,81%	TAK	TAK
2023	8,50%	16,21%	16,88%	15,08%	13,44%	TAK	TAK
2024	8,02%	17,40%	18,05%	13,68%	13,68%	TAK	TAK
2025	6,18%	18,49%	x	16,85%	16,85%	TAK	TAK
2026	5,54%	19,55%	x	16,36%	15,66%	TAK	TAK
2027	5,22%	20,55%	x	16,30%	15,60%	TAK	TAK
2028	4,47%	21,50%	x	16,39%	16,39%	TAK	TAK
2029	4,22%	22,40%	x	18,38%	18,38%	TAK	TAK
2030	3,72%	23,26%	x	19,44%	19,44%	TAK	TAK
2031	3,42%	24,14%	x	20,45%	20,45%	TAK	TAK
2032	1,49%	24,99%	x	21,41%	21,41%	TAK	TAK

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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2018	1 511 331,39	1 511 331,39	1 441 972,52	212 006,95	212 006,95	182 670,93	1 340 149,17	1 340 149,17	1 123 020,52
Wykonanie 2019	534 699,77	534 699,77	487 928,54	4 252 903,19	4 252 903,19	4 252 903,19	1 141 281,33	1 141 281,33	998 825,03
Plan 3 kw. 2020	1 259 906,71	1 259 906,71	1 186 258,44	10 354 011,80	10 354 011,80	10 354 011,80	765 978,31	765 978,31	687 088,54
Wykonanie 2020	1 250 400,00	1 250 400,00	1 140 352,00	10 050 000,00	10 050 000,00	10 050 000,00	724 500,00	724 500,00	660 400,00
2021	456 752,38	456 752,38	413 993,00	561 354,36	561 354,36	561 354,36	456 752,38	456 752,38	415 224,86
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 581,78	0,00	0,00
2023	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
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

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 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
Wykonanie 2018	1 012 451,54	1 012 451,54	743 218,15	5 362 548,57	1 311 528,27	4 051 020,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 823 838,47	8 823 838,47	6 461 042,64	16 441 656,01	1 124 875,50	15 316 780,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	11 121 064,08	11 121 064,08	7 706 514,76	25 499 182,33	631 082,31	24 868 100,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	11 040 500,00	11 040 500,00	7 850 000,00	22 250 500,00	600 500,00	21 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	662 893,74	662 893,74	561 354,36	3 613 552,49	450 828,09	3 162 724,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	6 175 302,59	190 581,78	5 984 720,81	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

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 splata 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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
Wykonanie 2018	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 356 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 356 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 185 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 185 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 526 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 298 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 298 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 807 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 707 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	858 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty 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 w celu realizacji 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. Automatyczne wyliczenia 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 zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Nr XXVI/83/2020
z dnia 2020-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 027 624,52	3 613 552,49	6 175 302,59	0,00	0,00	5 230 663,68
1.a	- wydatki bieżące				3 548 657,18	450 828,09	190 581,78	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 478 967,34	3 162 724,40	5 984 720,81	0,00	0,00	5 230 663,68
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:				4 214 086,50	1 113 078,29	190 581,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 539 093,64	450 184,55	190 581,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek - Celem projektu jest doskonalenie jakości kształcenia zawodowego oraz nowoczesna edukacja.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2022	3 539 093,64	450 184,55	190 581,78	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				674 992,86	662 893,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego" - Celem projektu jest rozwój społeczeństwa informacyjnego.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2021	674 992,86	662 893,74	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				8 813 538,02	2 500 474,20	5 984 720,81	0,00	0,00	5 230 663,68
1.3.1	- wydatki bieżące				9 563,54	643,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego" - Celem projektu jest rozwój społeczeństwa informacyjnego.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2021	9 563,54	643,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 803 974,48	2 499 830,66	5 984 720,81	0,00	0,00	5 230 663,68
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych: ul. Ogrodowa i ul. Zachodnia w Zbąszynku - etap II - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2019	2021	1 828 313,21	1 598 420,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa ulicy Zielonogórskiej w Zbąszynku - Poprawa stanu dróg lokalnych i jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2020	2022	1 744 997,59	630 100,33	1 025 367,26	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ul. B Prusa i ul. Zachodniej - etap III w Zbąszynku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2021	2022	2 881 026,64	149 436,43	2 731 590,21	0,00	0,00	2 881 026,64
1.3.2.9	Budowa ul. H. Sienkiewicza i ul. Cz. Miłosza w Zbąszynku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2021	2022	2 349 637,04	121 873,70	2 227 763,34	0,00	0,00	2 349 637,04

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXVI/83/2020
Rady Miejskiej w Zbąszynku
z dnia 28 grudnia 2020 roku

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2021 - 2032

I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2021 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), dalej zwana Ustawą.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. Dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.
2. Dla lat 2022-2032 przyjęto wartości z uwzględnieniem korekty merytorycznej, w większości z uwzględnieniem stałego procentowego wzrostu bądź w uzasadnionych przypadkach wartości stałych.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

II. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

1. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a) udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
 - b) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą),
 - c) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, (wyszczególniając dotacje na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne),
 - d) pozostałe dochody bieżące, obejmujące podatki i opłaty lokalne, m.in. podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za

zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty, z wyszczególnieniem podatku od nieruchomości.

2. W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- a) dochody z majątku,
- b) dotacje na inwestycje (pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz danych historycznych. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik i korekty merytoryczne.

Wskaźniki nadane w poszczególnych kategoriach przedstawiają się następująco:

- Podatki i opłaty lokalne, wzrost każdego roku, począwszy od 2022 o ok. 2,0 %, z wyłączeniem:
Podatek od nieruchomości – w roku 2021, patrząc na średnią przyjętych stawek zaplanowano 3,34 % wzrostu. Plan ustalono na podstawie szacowanej wstępnie podstawy wymiaru i przyjętych parametrów jednostkowych. Dane zostały oszacowane na podstawie własnych założeń, z uwzględnieniem corocznego wzrostu o wskaźnik inflacji oraz podstawy wymiaru podatku.
- Podatek rolny – w roku 2021 ustalono dochody w oparciu o aktualny wymiar i przygotowaną do powzięcia, obniżoną kwotą górnej granicy ceny skupu żyta do wysokości 50,00 zł za 1 ha. W przedziale lat 2022 – 2032, przyjęto wzrost o ok. 2 % - wskaźniki zostały oszacowane na podstawie danych historycznych. Podstawą do wyliczenia wskaźnika jest średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.
- Udział w podatkach centralnych w roku 2021 - dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie dla roku 2022 – uśredniono wartość przyrostu analizując dane z lat poprzednich, obejmujących wielkość wpływów i jego przyrost, patrząc na dane historyczne przed skutkiem spadku wynikającym z pandemii COVID-19, począwszy od roku 2023, zastosowany ok. 2,5 % wzrostu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i ok. 2 % wzrostu w podatku dochodowym od osób prawnych.
- Subwencje oświatową i wyrównawczą, zgodnie z projektem założeń MEN dla 2021 roku oraz korektą, począwszy od roku 2022, patrząc na średni przyrost w latach historycznych.
- Dotacje i środki przeznaczone na zadania bieżące, wielkości, zgodnie z otrzymaną informacją przyjęto do budżetu roku 2021, począwszy od 2022 roku, kierowano się wielkością tych dochodów ogółem w 2020 roku, z uwagi na realny poziom dla całego roku budżetowego (wielkości wskazane do projektu budżetu ulegają w trakcie każdego roku zwiększeniu) skorygowane w latach następnych, tj. począwszy od 2023 roku, corocznie o ok. 2,5%.
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące od innych jednostek samorządu terytorialnego – dla roku projektowanego przyjęto wartości wynikające z budżetu roku 2021, w latach 2022 - 2032 przewidywane wykonanie, patrząc na kontynuację zawartych umów.

- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
 - Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2021 roku zostały oszacowane na podstawie przyjętych stawek i szacunkowego wykonania w trzech ostatnich latach budżetowych. W kolejnych latach wzrost dochodów został oszacowany na podstawie danych historycznych: wpływy z usług – wzrost coroczny o ok. 2 %, dochody z najmu dzierżawy – wzrost coroczny od 2022 roku o ok. 2%.
 - Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, w związku z brakiem możliwości oszacowania wpływów w latach następnych pozostały one na poziomie przyjętych wartości w roku 2021.

Dochody o charakterze majątkowym w podziale:

- Sprzedaż majątku, zaplanowano w latach 2021 - 2032, W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod zabudowę garażową oraz sprzedaż 7 lokali mieszkalnych. Dodatkowo, biorąc pod uwagę nieskuteczne przetargi, dotyczące sprzedaży obiektu - Pałacu w Dąbrówce Wlkp., kontynuuje się procedurę w roku 2021; z uwagi na bezpieczeństwo prognozy nie ujęto przedmiotowej kwoty w planie dochodów ze sprzedaży mienia gminnego. W latach 2022 – 2032 zaplanowano stałą kwotę, związaną ze zbyciem gruntów pod zabudowę mieszkaniową i inwestycyjną w wysokości 300.000,00 zł.
- Dotacje na inwestycje zaplanowano na lata 2021 - 2022. Stanowią one m.in. refundację środków poniesionych w roku bieżącym, w związku z realizacją zadań z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych oraz pozyskanych środków na realizację zadań w danym roku budżetowym w drodze zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami bądź programów rządowych (Funduszu Dróg Samorządowych). W roku 2021 zaplanowano realne wartości wynikające z projektowanego budżetu. W roku 2022, dane wynikające z kontynuacji zawartych umów. Od roku 2023r. nie planowano środków z tego tytułu z uwagi na bezpieczeństwo prognozy.

Uzyskane w oparciu o powyżej przedstawiony sposób, wartości poszczególnych składników dochodowych w podziale na bieżące i majątkowe, podsumowano w dochody ogółem. Zestawienie ogólnych kwot dochodów Gminy, przedstawiono w Załączniku Nr 1.

III. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń

i składek od niech naliczanych oraz wydatki na obsługę długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących

w roku 2021 przyjęto planowane kwoty wynikające z budżecie Gminy. W kolejnych latach, w zależności od rodzaju wydatków, uwzględniono przyrost o założony wskaźnik, z uwzględnieniem niewielkich korekt.

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne) przyjęto na podstawie skorygowanego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a w latach 2022 – 2032 - wzrost o ok. 2,0 %.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2021 – 2032 z założeniem bezpiecznego poziomu oprocentowania dla przychodów prognozowanych.
3. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie dla roku 2021 i wyszczególnionych lat kolejnych, w zależności od przyjętego okresu ich realizacji.

IV. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe będące przedsięwzięciami w okresie objętym prognozą zostały rozpisane

w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2021 - 2032. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku

z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Kwota zabezpieczona na wydatki majątkowe z dochodów bieżących powiększona o dochody majątkowe oraz planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek, pomniejszona o wydatki bieżące i rozchody, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek w latach 2021 – 2032. W latach 2021 – 2022 zaplanowano realizacją czterech zadań drogowych z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych.

V. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Patrząc na wynik budżetu, różnicę pomiędzy planowanymi dochodami ogółem, a wydatkami ogółem budżetu w projektowanym roku 2021 budżet jest nadwyżkowy. Nadwyżka z roku 2021 przeznaczona jest na spłatę kredytów i pożyczek długoterminowych z lat poprzednich. Począwszy od roku 2022, planowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona jest na spłatę zadłużenia z lat poprzednich.

VI. Przychody

W prognozowanym roku 2021, po stronie przychodów ujęto planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

W ramach zaplanowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek na rok 2021 wyszczególnia się kredyt długoterminowy w wysokości 1.850.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów

i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.105.996,19 zł. W projektowanych latach następnych, tj. 2022 – 2032 nie zakładano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

VII. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. Odsetki zaplanowano z dużą dozą ostrożnościową, uwzględniając możliwe zmiany stawki WIBOR. Biorąc pod uwagę obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 6,61 %

i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu

o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 19,85 %, biorąc po uwagę wykonanie roku 2018, 2019 i plan na III kw. 2020. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2020, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 18,21 %.

W pozostałym okresie objętym prognozą, tj latach 2022 - 2032 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp.

VIII. Nadwyżka budżetowa

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2021, budżet jest w niewielkim stopniu nadwyżkowy.

W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2022 do końca spłaty zadłużenia, widnieje kwota nadwyżki adekwatna do planowanych rozchodów, co oznacza, że kwotę wykonanej / planowanej nadwyżki, w całości przeznaczają się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych z lat ubiegłych.

IX. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbąszynek wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Uwzględniony podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż

prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.