

**Uchwała Nr XXXVII/65/2021  
Rady Miejskiej w Zbąszynku  
z dnia 27 grudnia 2021 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2022 -2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 i 1834) 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 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773), **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2022 – 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 2022 – 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 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.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Zbąszynku

# 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  
uchwały nr Uchwała Nr XXXVII/65/2021  
z dnia 2021-12-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
Wykonanie 2015	36 091 497,02	33 088 481,26	5 051 036,00	462 882,84	8 067 713,00	4 128 424,65	15 378 424,77	9 128 669,64	3 003 015,76	1 197 035,77	1 805 979,99	
Wykonanie 2016	39 926 968,00	37 503 687,81	5 423 332,00	272 736,48	8 363 703,00	6 996 060,09	16 447 856,24	9 072 737,76	2 423 280,19	847 557,66	1 573 015,00	
Wykonanie 2017	44 555 248,53	41 126 307,64	5 858 712,00	647 342,60	8 405 409,00	10 323 078,72	15 891 765,32	8 985 539,92	3 428 940,89	1 025 197,19	2 403 743,70	
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	
Wykonanie 2020	70 421 284,63	54 198 237,01	7 685 769,00	917 003,10	10 708 383,00	14 354 044,13	20 533 037,78	12 255 905,94	16 223 047,62	454 958,06	15 709 693,36	
Plan 3 kw. 2021	59 175 553,57	55 724 715,23	7 524 521,00	744 457,00	11 247 398,00	14 137 036,98	22 071 302,25	12 717 688,29	3 450 838,34	1 823 553,37	1 607 284,97	
Wykonanie 2021	58 340 500,00	55 050 500,00	7 350 000,00	890 000,00	11 247 398,00	13 858 218,98	21 704 883,02	12 500 500,00	3 290 000,00	2 280 000,00	1 010 000,00	
2022	61 584 709,81	53 876 288,81	6 949 478,00	1 152 900,00	13 175 655,00	7 911 085,55	24 687 170,26	14 721 679,85	7 708 421,00	1 000 000,00	6 686 421,00	
2023	58 124 152,00	55 223 196,00	7 088 467,00	1 175 958,00	13 505 046,00	8 108 863,00	25 344 862,00	15 089 722,00	2 900 956,00	300 000,00	2 600 956,00	
2024	56 903 776,00	56 603 776,00	7 230 237,00	1 199 477,00	13 842 672,00	8 311 584,00	26 019 806,00	15 466 965,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2025	58 318 870,00	58 018 870,00	7 374 842,00	1 223 466,00	14 188 739,00	8 519 374,00	26 712 449,00	15 853 639,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2026	59 769 342,00	59 469 342,00	7 522 338,00	1 247 936,00	14 543 458,00	8 732 358,00	27 423 252,00	16 249 980,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	61 256 076,00	60 956 076,00	7 672 785,00	1 272 894,00	14 907 044,00	8 950 667,00	28 152 686,00	16 656 229,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	62 779 978,00	62 479 978,00	7 826 241,00	1 298 352,00	15 279 720,00	9 174 434,00	28 901 231,00	17 072 635,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	64 341 977,00	64 041 977,00	7 982 766,00	1 324 319,00	15 661 713,00	9 403 795,00	29 669 384,00	17 499 451,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2030	65 943 026,00	65 643 026,00	8 142 421,00	1 350 806,00	16 053 256,00	9 638 890,00	30 457 653,00	17 936 937,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2031	67 584 102,00	67 284 102,00	8 305 269,00	1 377 822,00	16 454 587,00	9 879 862,00	31 266 562,00	18 385 360,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

za organ stanowiący Jan Mazur

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.03

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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	
2032	69 266 205,00	68 966 205,00	8 471 375,00	1 405 378,00	16 865 952,00	10 126 858,00	27 027 591,00	18 844 995,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
Wykonanie 2015	35 404 879,70	29 381 370,23	13 446 557,58	0,00	0,00	503 428,55	503 428,55	128 457,00	0,00	6 023 509,47	0,00	0,00
Wykonanie 2016	38 774 970,73	32 566 586,54	14 157 278,32	0,00	0,00	430 553,95	430 553,95	105 104,83	0,00	6 208 384,19	0,00	0,00
Wykonanie 2017	44 560 992,18	37 406 969,39	14 970 260,02	0,00	0,00	410 579,90	410 579,90	85 942,65	0,00	7 154 022,79	0,00	0,00
Wykonanie 2018	43 845 633,32	38 481 657,72	15 988 772,24	0,00	0,00	411 591,11	411 591,11	0,00	0,00	5 363 975,60	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	71 786 466,18	47 098 787,56	18 465 544,50	0,00	0,00	435 244,40	0,00	0,00	0,00	24 687 678,62	24 687 678,62	562 750,18
Plan 3 kw. 2021	62 464 771,49	54 514 090,34	20 884 683,10	200 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 950 681,15	7 950 681,15	497 082,35
Wykonanie 2021	60 521 000,00	54 020 150,00	20 698 000,00	200 000,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 850,00	6 500 850,00	497 082,35
2022	60 776 181,81	48 344 516,75	21 451 473,73	200 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 431 665,06	12 431 665,06	75 000,00
2023	54 938 755,00	49 756 415,00	22 095 018,00	166 667,00	0,00	397 000,00	0,00	0,00	0,00	5 182 340,00	5 182 340,00	0,00
2024	53 718 377,00	51 000 325,00	22 757 868,00	133 334,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	2 718 052,00	2 718 052,00	0,00
2025	55 792 315,52	52 275 333,00	23 440 604,00	100 001,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	3 516 982,52	3 516 982,52	0,00
2026	57 471 238,00	53 582 217,00	24 143 823,00	66 668,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 889 021,00	3 889 021,00	0,00
2027	58 957 908,00	54 921 772,00	24 699 131,00	33 335,00	0,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	4 036 136,00	4 036 136,00	0,00
2028	60 822 978,00	56 294 816,00	2 544 010,00	0,00	0,00	248 000,00	0,00	0,00	0,00	4 528 162,00	4 528 162,00	0,00
2029	62 384 977,00	57 702 186,00	26 203 308,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	4 682 791,00	4 682 791,00	0,00
2030	64 136 026,00	59 144 741,00	26 989 408,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	4 991 285,00	4 991 285,00	0,00
2031	65 877 102,00	60 623 360,00	27 799 089,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	5 253 742,00	5 253 742,00	0,00
2032	68 408 205,00	62 138 944,00	28 633 062,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	6 269 261,00	6 269 261,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	686 617,32	0,00	2 062 809,48	405 098,44	0,00	0,00	0,00	1 657 711,04	0,00
Wykonanie 2016	1 151 997,27	0,00	1 574 076,36	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	274 076,36	0,00
Wykonanie 2017	-5 743,65	0,00	3 612 277,63	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	212 277,63	0,00
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
Wykonanie 2020	-1 365 181,55	0,00	9 033 075,38	7 500 000,00	1 365 181,55	0,00	0,00	1 383 075,38	0,00
Plan 3 kw. 2021	-3 289 217,92	0,00	5 395 214,11	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 395 214,11	1 289 217,92
Wykonanie 2021	-2 180 500,00	0,00	3 395 214,11	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 395 214,11	1 289 217,92
2022	808 528,00	808 528,00	1 876 869,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	876 869,00	0,00
2023	3 185 397,00	3 185 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 185 399,00	3 185 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 526 554,48	2 526 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 298 104,00	2 298 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 298 168,00	2 298 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 807 000,00	1 807 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 707 000,00	1 707 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 094,44	2 405 094,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 756,00	2 523 756,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490 476,00	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 996,19	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 685 397,00	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 185 397,00	3 185 397,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 185 399,00	3 185 399,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 554,48	2 526 554,48	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298 104,00	2 298 104,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298 168,00	2 298 168,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 000,00	1 807 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 000,00	1 707 000,00	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

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	18 320 192,61	1 251 765,96	3 707 111,03	5 364 822,07
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	15 844 670,65	0,00	4 937 101,27	5 211 177,63
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	16 754 194,65	0,00	3 719 338,25	3 931 615,88
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	150 000,00	26 571 015,67	0,00	7 099 449,45	8 482 524,83
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	25 465 019,48	0,00	1 210 624,89	5 605 839,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	24 465 019,48	0,00	1 030 350,00	4 425 564,11
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 779 622,48	0,00	5 531 772,06	7 408 641,06
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 594 225,48	0,00	5 466 781,00	5 466 781,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 408 826,48	0,00	5 603 451,00	5 603 451,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 882 272,00	0,00	5 743 537,00	5 743 537,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 584 168,00	0,00	5 887 125,00	5 887 125,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 286 000,00	0,00	6 034 304,00	6 034 304,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 329 000,00	0,00	6 185 162,00	6 185 162,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 372 000,00	0,00	6 339 791,00	6 339 791,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 565 000,00	0,00	6 498 285,00	6 498 285,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	858 000,00	0,00	6 660 742,00	6 660 742,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 827 261,00	6 827 261,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	17,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,12%	8,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	3,13%	8,67%	x	x	x	x
2022	7,15%	12,87%	15,04%	17,67%	17,69%	TAK	TAK
2023	7,96%	12,83%	13,47%	17,32%	17,34%	TAK	TAK
2024	7,64%	12,37%	12,99%	16,14%	16,17%	TAK	TAK
2025	6,00%	12,30%	x	15,38%	15,40%	TAK	TAK
2026	5,29%	12,23%	x	13,21%	13,07%	TAK	TAK
2027	5,04%	12,16%	x	12,11%	11,96%	TAK	TAK
2028	4,14%	12,07%	x	11,27%	11,13%	TAK	TAK
2029	3,94%	11,96%	x	12,40%	12,40%	TAK	TAK
2030	3,49%	11,87%	x	12,27%	12,27%	TAK	TAK
2031	3,14%	11,77%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2032	1,54%	11,69%	x	12,05%	12,05%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2015	566 263,91	566 263,91	562 560,12	467 087,21	467 087,21	467 087,21	234 476,38	234 476,38	232 496,38
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 599,22	397 599,22	379 220,67
Wykonanie 2017	2 087 805,93	2 087 805,93	2 010 935,74	369 633,98	363 621,26	363 621,26	2 588 465,18	2 588 465,18	2 204 688,40
Wykonanie 2018	1 511 331,39	1 511 331,39	1 441 972,52	212 006,95	182 670,93	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
Wykonanie 2020	888 222,05	888 222,05	834 344,20	9 888 858,70	9 888 858,70	9 888 858,70	534 527,88	534 527,88	476 588,62
Plan 3 kw. 2021	776 606,61	776 606,61	706 551,32	693 672,86	693 672,86	693 672,86	780 661,10	780 661,10	707 783,19
Wykonanie 2021	776 606,61	776 606,61	706 551,32	693 672,86	693 672,86	693 672,86	780 661,10	780 661,10	707 783,19
2022	362 078,55	362 078,55	345 139,90	0,00	0,00	0,00	345 114,96	345 114,96	329 163,20
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 156,00	183 156,00	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 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 <sup>x</sup>	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 2015	373 071,71	297 860,00	297 860,00	3 976 096,13	221 339,02	3 754 757,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 415 839,29	349 895,76	1 065 943,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	145 040,02	43 911,00	43 911,00	2 868 138,85	2 620 393,83	247 745,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	989 429,34	743 218,15	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
Wykonanie 2020	10 394 914,62	10 394 914,62	7 081 120,90	21 710 384,74	402 435,60	21 307 949,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	896 583,24	896 583,24	693 672,86	3 946 470,76	734 191,98	3 212 278,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	896 583,24	896 583,24	693 672,86	3 946 470,76	734 191,98	3 212 278,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	165 240,00	165 240,00	114 534,00	9 487 841,12	382 783,06	9 105 058,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 583 156,00	183 156,00	1 400 000,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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 2015	2 405 094,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	2 523 756,00	1 251 765,96	0,00	1 251 765,96	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 420 938,21	493,09	493,09	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	
Plan 3 kw. 2021	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

<sup>x</sup> - 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 Uchwała Nr XXXVII/65/2021  
z dnia 2021-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 840 545,81	9 487 841,12	1 583 156,00	0,00	0,00	3 879 814,68
1.a	- wydatki bieżące				4 133 530,16	382 783,06	183 156,00	0,00	0,00	430 074,68
1.b	- wydatki majątkowe				12 707 015,65	9 105 058,06	1 400 000,00	0,00	0,00	3 449 740,00
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:				4 117 330,16	484 260,38	183 156,00	0,00	0,00	531 552,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 937 330,16	319 020,38	183 156,00	0,00	0,00	366 312,00
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	3 571 018,16	135 864,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Staże zawodowe dla uczniów CKZIU - drogą do sukcesu zawodowego. - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych uczniów CKZIU.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustwicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku	2022	2023	366 312,00	183 156,00	183 156,00	0,00	0,00	366 312,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				180 000,00	165 240,00	0,00	0,00	0,00	165 240,00
1.1.2.1	Budowa toru rowerowego PUMPTRACK w miejscowości Zbąszynek - Poprawa jakości życia mieszkańców - rozwój infrastruktury sportowej	Urząd Miejski	2021	2022	180 000,00	165 240,00	0,00	0,00	0,00	165 240,00
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				12 723 215,65	9 003 580,74	1 400 000,00	0,00	0,00	3 348 262,68
1.3.1	- wydatki bieżące				196 200,00	63 762,68	0,00	0,00	0,00	63 762,68
1.3.1.1	"Laboratoria przyszłości" - Kształtowanie umiejętności kreatywnego myślenia, rozwijanie umiejętności praktycznych oraz manualnych.	Szkoła Podstawowa Zbąszynek	2021	2022	136 200,00	48 806,38	0,00	0,00	0,00	48 806,38
1.3.1.2	"Laboratoria przyszłości" - Kształtowanie umiejętności kreatywnego myślenia, rozwijanie umiejętności praktycznych oraz manualnych.	Szkoła Podstawowa Kosieczyn	2021	2022	60 000,00	14 956,30	0,00	0,00	0,00	14 956,30
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 527 015,65	8 939 818,06	1 400 000,00	0,00	0,00	3 284 500,00
1.3.2.6	Rozbudowa ulicy Zielonogórskiej w Zbąszynku - Poprawa stanu dróg lokalnych i jakości życia mieszkańców	Gmina Zbąszynek	2020	2022	1 744 997,59	1 025 367,26	0,00	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	Gmina Zbąszynek	2021	2022	2 881 703,83	2 643 687,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa ul. H. Sienkiewicza i ul. Cz. Miłosza w Zbąszynku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Gmina Zbąszynek	2021	2022	2 350 314,23	2 227 763,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja Centrum Usług Medycznych oraz utworzenie Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego - Poprawa jakości życia mieszkańców, szczególnie grupy seniorów	Urząd Miejski	2021	2022	2 750 000,00	1 643 000,00	0,00	0,00	0,00	484 500,00
1.3.2.11	Rewitalizacja placu po dawnym targowisku na skwer miejski - Stworzenie miejsca odpoczynku i relaksu dla społeczności lokalnej.	Urząd Miejski	2022	2023	2 800 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXXVII/65/2021  
Rady Miejskiej w Zbąszynku  
z dnia 27 grudnia 2021 roku

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2022 - 2032**

### **I. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2022 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773), 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 2022 przyjęto wartości wynikające z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.
2. Dla lat 2023-2032 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



zezwolenie 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 oraz środki przeznaczone 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 2023 roku o ok. 2,0 %, z wyłączeniem:  
Podatek od nieruchomości – w roku 2022, patrząc na średnią przyjętych stawek zaplanowano przy 2,3 % wzroście. 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 2022 ustalono dochody w oparciu o aktualny wymiar i przygotowaną do powzięcia, obniżoną kwotą górnej granicy ceny skupu żyta do wysokości 52,00 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 2022 - dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie dla roku 2023 – uśredniono wartość przyrostu analizując dane z lat poprzednich, obejmujących wielkość wpływów i jego przyrost, patrząc na dane historyczne, począwszy od roku 2023, zastosowano ok. 2 % 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 2022 roku oraz korektą, począwszy od roku 2023, patrząc na średni przyrost w latach historycznych.
- Dotacje i środki przeznaczone na zadania bieżące, zakładane wielkości, zgodnie z otrzymaną informacją przyjęto do budżetu roku 2022, począwszy od 2023 roku, projektowane wielkości skorygowano corocznie o ok. 2,5%. Wielkości te każdego roku budżetowego ulegają urealnieniu w zależności od ilości nakładanych zadań i analizie bieżącego zaangażowania środków.
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące od innych jednostek samorządu terytorialnego – dla roku projektowanego przyjęto wartości wynikające z budżetu roku 2022, w latach 2023 - 2032 przewidywane wykonanie, patrząc na kontynuacje zawartych umów.
- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
  - Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2022 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 %.

- 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 2022.

Dochody o charakterze majątkowym w podziale:

- Sprzedaż majątku, zaplanowano w latach 2022 - 2032,  
W projektowanym roku budżetowym, szacuje się dochody ze sprzedaży majątku na podstawie planowanych procedur przetargowych i wartości z nich wynikających.  
W latach 2023 – 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 2022 - 2023. 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 z poprzedniego i bieżącego roku budżetowego. Środki te wynikają z zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami bądź programów rządowych (Funduszu Dróg Samorządowych oraz Funduszu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład. W roku 2022 zaplanowano realne wartości wynikające z projektowanego budżetu.  
W roku 2023, dane wynikające z kontynuacji zawartych umów bądź planowanego dofinansowania. Od roku 2024r. 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 nich naliczanych oraz wydatki na obsługę długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto planowane kwoty wynikające z budżetu 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 2023 – 2032 - wzrost o ok. 2,5 %.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2022 – 2032 z założeniem prognozowanego wzrostu stawki WIBOR i tym samym poziomu oprocentowania dla przychodów spłacanych w okresie prognozowanym.
3. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji, w wartościach wynikających z zawartej umowy poręczenia.

4. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie dla roku 2022 oraz 2023, 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 2022 - 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 wynikająca z różnicy dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące i po potrąceniu nadwyżki przeznaczonej w danym roku na spłatę zadłużenia, powiększona o planowane dochody majątkowe, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek na 2022 rok. W latach kolejnych, tj. 2023 - 2032 widnieje identyczna tendencja projektowanego budżetu. .

W latach 2022 – 2032 zaplanowano realizację zadań majątkowych, dofinansowanych z Funduszy Dróg Samorządowych, Funduszu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz PROW.

#### **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 2022, budżet jest nadwyżkowy. Nadwyżka z roku 2022, powiększona o planowane przychody przeznaczona jest na spłatę kredytów i pożyczek długoterminowych z lat poprzednich. Począwszy od roku 2023, planowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona jest na spłatę zadłużenia z lat poprzednich.

#### **VI. Przychody**

W prognozowanym roku 2022, po stronie przychodów zaplanowano kwotę 1.876.869,00 zł. W ramach tej kwoty, 1.000.000,00 zł, dotyczy niewykorzystanych środków na rachunku budżetu, przeznaczonych na realizowaną inwestycję w latach 2021 – 2022, pn. „Termomodernizacja Centrum Usług Medycznych oraz utworzenie Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego dla Niepełnosprawnych w Zbąszynku” z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pozostała kwota, w wysokości 876.869,00 zł, stanowi wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 6 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dotyczy subwencji uzupełniającej otrzymanej do budżetu w końcówce 2021 roku.

W projektowanych latach 2022 – 2032 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i

pożyczek długoterminowych.

## VII. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych 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.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2022, wynosi 21.779.622,48 zł. Patrząc obrazowo, relacja długu w stosunku do planowanych dochodów na 2022 rok, wynosi 35,37 %.

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 7,15 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty liczonego na podstawie średniej arytmetycznej 7 letniej, która dla 2022 roku wynosi 17,67 % (poz. 8.3 WPF) oraz 17,69 % (poz. 8.3.1).

Po dokonanej analizie budżetu Gminy Zbąszynek, dokonano wyboru i ustalono na lata 2022–2025, że relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	7,15%	17,67%	17,69%	10,52%	10,54%
2023	7,96%	17,32%	17,34%	9,36%	9,38%
2024	7,64%	16,14%	16,17%	8,5%	8,53%
2025	6,00%	15,38%	15,40%	9,38%	9,4%

## VIII. Nadwyżka budżetowa

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2022, budżet jest stopniu nadwyżkowy. Powiększona o planowane przychody, projektowana nadwyżka w całości przeznaczona jest na spłatę kapitału kredytów i pożyczek długoterminowych.

W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2023 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 nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach sprzyja „bezpiecznemu” kontynuowaniu przyjętej polityki finansowej Gminy Zbąszynek w roku bieżącym i latach projektowanych.