

**UCHWAŁA NR XXXVI/78/2013
RADY MIEJSKIEJ W ZBĄSZYNKU**

z dnia 30 grudnia 2013 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek
na lata 2014 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.), uchwała się, co następuje :

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2014 – 2025 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 o finansach publicznych na lata 2014– 2025 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zbąszynka.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXV/85/2012 Rady Miejskiej w Zbąszynku z 20 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2013-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2014 roku.

Przewodniczący Rady

Jan Mazur

Wieloletnia Prognoza Finansowa

na lata 2014 -2025

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/78/2013 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 30 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2011	27 659 053,61	22 644 659,05	3 560 568,00	1 110 006,30	5 778 721,45	4 426 801,35	5 129 091,00	4 091 588,55	5 014 394,56	553 848,74	4 460 545,82
Wykonanie 2012	29 646 106,73	26 341 427,12	3 787 753,00	934 528,96	7 489 090,11	6 233 323,91	8 047 780,00	2 809 569,95	3 304 679,61	851 199,52	2 453 480,09
Plan 3 kw. 2013	37 346 108,41	29 708 146,95	4 358 285,00	1 450 000,00	9 439 199,14	7 629 372,00	7 196 863,00	3 218 540,27	7 637 961,46	2 240 000,00	5 397 961,46
Wykonanie 2013 1)	36 498 171,58	30 059 746,58	4 358 285,00	1 227 932,44	9 440 799,14	7 629 372,00	7 247 271,00	3 532 775,46	6 438 425,00	2 428 502,00	4 009 923,00
2014	34 539 474,16	30 405 172,83	4 517 980,00	1 450 000,00	9 756 750,00	7 705 750,00	7 711 073,00	2 819 781,83	4 134 301,33	2 163 393,33	1 970 908,00
2015	31 380 145,92	29 380 145,92	4 450 000,00	1 550 000,00	10 050 000,00	7 850 000,00	7 460 000,00	3 450 000,00	2 000 000,00	750 000,00	1 250 000,00
2016	31 983 810,00	29 883 810,00	4 500 000,00	1 600 000,00	10 350 000,00	7 990 000,00	7 620 000,00	3 520 000,00	2 100 000,00	750 000,00	1 350 000,00
2017	32 850 810,00	31 350 810,00	4 550 000,00	1 650 000,00	10 500 000,00	8 150 000,00	7 780 000,00	3 590 000,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2018	34 390 810,00	32 890 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2019	35 793 810,00	34 293 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2020	37 705 810,00	36 205 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2021	37 695 235,41	36 195 235,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2022	37 739 200,00	36 239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2023	37 739 200,00	36 239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2024	37 739 200,00	36 239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00
2025	37 539 673,48	36 039 673,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na splate przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu			w tym:
gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upf z 2005 r.								
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	29 450 131,36	20 837 474,22	0,00	0,00	0,00	593 017,21	593 017,21	8 612 657,14	-1 791 077,75
Wykonanie 2012	33 372 215,48	25 321 517,61	0,00	0,00	0,00	798 868,37	798 868,37	8 050 697,87	-3 726 108,75
Plan 3 kw. 2013	36 848 256,96	27 580 239,96	0,00	0,00	0,00	619 950,00	619 950,00	9 268 017,00	497 851,45
Wykonanie 2013 1)	36 898 497,15	27 705 386,15	0,00	0,00	0,00	672 950,00	672 950,00	9 193 111,00	-400 325,57
2014	32 670 833,06	28 154 155,39	0,00	0,00	0,00	619 950,00	619 950,00	4 516 677,67	1 868 641,10
2015	28 975 047,48	26 135 449,00	0,00	0,00	0,00	285 449,00	285 449,00	2 839 598,48	2 405 098,44
2016	29 819 305,00	26 693 539,00	0,00	0,00	0,00	224 339,00	224 339,00	3 125 766,00	2 164 505,00
2017	30 959 581,00	27 286 129,00	0,00	0,00	0,00	176 929,00	176 929,00	3 673 452,00	1 891 229,00
2018	32 639 321,00	27 740 848,00	0,00	0,00	0,00	161 648,00	161 648,00	4 898 473,00	1 751 489,00
2019	34 073 222,79	28 413 568,00	0,00	0,00	0,00	106 368,00	106 368,00	5 659 654,79	1 720 587,21
2020	36 199 754,67	29 087 261,00	0,00	0,00	0,00	78 061,00	78 061,00	7 112 493,67	1 506 055,33
2021	36 539 590,22	29 066 228,00	0,00	0,00	0,00	57 028,00	57 028,00	7 473 362,22	1 155 645,19
2022	36 847 680,52	29 046 584,52	0,00	0,00	0,00	43 858,00	43 858,00	7 801 096,00	891 519,48
2023	36 992 154,00	29 177 888,00	0,00	0,00	0,00	30 688,00	30 688,00	7 814 266,00	747 046,00
2024	36 992 152,00	29 164 720,00	0,00	0,00	0,00	17 520,00	17 520,00	7 827 432,00	747 048,00
2025	37 451 473,48	29 104 209,40	0,00	0,00	0,00	4 350,00	4 350,00	8 347 264,08	88 200,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2011	4 531 911,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 929,31	1 791 077,75	421 981,80	421 981,80
Wykonanie 2012	6 063 461,31	0,00	0,00	0,00	0,00	6 063 461,31	3 726 108,75	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	5 854 802,96	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 802,96	400 325,57	0,00	0,00
2014	972 473,48	0,00	0,00	0,00	0,00	972 473,48	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)					w tym:	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.			
			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.									
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1])/[1]		
Wykonanie 2011	2 740 833,36	2 740 833,36	680 289,19	680 289,19	0,00	12 546 977,04	436 207,88	436 207,88	45,36%	43,79%	0,00	
Wykonanie 2012	2 073 700,17	2 073 700,17	161 819,42	161 819,42	0,00	16 536 738,18	1 098 166,85	1 098 166,85	55,78%	52,08%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	6 607 851,45	6 607 851,45	2 408 166,85	2 408 166,85	0,00	16 038 886,73	0,00	0,00	42,95%	42,95%	0,00	
Wykonanie 2013 1)	5 454 477,39	5 454 477,39	1 266 342,79	1 266 342,79	0,00	16 937 063,75	0,00	0,00	46,41%	46,41%	0,00	
2014	2 841 114,58	2 841 114,58	886 627,02	886 627,02	0,00	15 068 422,65	0,00	0,00	43,63%	43,63%	0,00	
2015	2 405 098,44	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	12 663 324,21	0,00	0,00	40,35%	40,35%	0,00	
2016	2 164 505,00	2 164 505,00	0,00	0,00	0,00	10 498 819,21	0,00	0,00	32,83%	32,83%	0,00	
2017	1 891 229,00	1 891 229,00	0,00	0,00	0,00	8 607 590,21	0,00	0,00	26,20%	26,20%	0,00	
2018	1 751 489,00	1 751 489,00	0,00	0,00	0,00	6 856 101,21	0,00	0,00	19,94%	19,94%	0,00	
2019	1 720 587,21	1 720 587,21	0,00	0,00	0,00	5 135 514,00	0,00	0,00	14,35%	14,35%	0,00	
2020	1 506 055,33	1 506 055,33	0,00	0,00	0,00	3 629 458,67	0,00	0,00	9,63%	9,63%	0,00	
2021	1 155 645,19	1 155 645,19	0,00	0,00	0,00	2 473 813,48	0,00	0,00	6,56%	6,56%	0,00	
2022	891 519,48	891 519,48	0,00	0,00	0,00	1 582 294,00	0,00	0,00	4,19%	4,19%	0,00	
2023	747 046,00	747 046,00	0,00	0,00	0,00	835 248,00	0,00	0,00	2,21%	2,21%	0,00	
2024	747 048,00	747 048,00	0,00	0,00	0,00	88 200,00	0,00	0,00	0,23%	0,23%	0,00	
2025	88 200,00	88 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6)) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$		$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	[9,6] - [9,7]	[9,6] - [9,7,1]
Wykonanie 2011	1 807 184,83	1 807 184,83	12,05%	9,59%	12,05%	9,59%	0,00	9,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	1 019 909,51	1 019 909,51	9,69%	9,14%	9,69%	9,14%	0,00	9,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	2 127 906,99	2 127 906,99	19,35%	12,91%	19,35%	12,91%	0,00	12,91%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	2 354 360,43	2 354 360,43	16,79%	13,32%	16,79%	13,32%	0,00	13,32%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	2 251 017,44	2 251 017,44	10,02%	x	10,02%	7,45%	0,00	7,45%	8,85%	9,32%	TAK	TAK
2015	3 244 696,92	3 244 696,92	8,57%	x	8,57%	8,57%	0,00	8,57%	10,26%	10,73%	TAK	TAK
2016	3 190 271,00	3 190 271,00	7,47%	x	7,47%	7,47%	0,00	7,47%	12,40%	12,87%	TAK	TAK
2017	4 064 681,00	4 064 681,00	6,30%	x	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2018	5 149 962,00	5 149 962,00	5,56%	x	5,56%	5,56%	0,00	5,56%	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2019	5 880 242,00	5 880 242,00	5,10%	x	5,10%	5,10%	0,00	5,10%	14,71%	14,71%	TAK	TAK
2020	7 118 549,00	7 118 549,00	4,20%	x	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	16,78%	16,78%	TAK	TAK
2021	7 129 007,41	7 129 007,41	3,22%	x	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	18,85%	18,85%	TAK	TAK
2022	7 192 615,48	7 192 615,48	2,48%	x	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	20,10%	20,10%	TAK	TAK
2023	7 061 312,00	7 061 312,00	2,06%	x	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	20,94%	20,94%	TAK	TAK
2024	7 074 480,00	7 074 480,00	2,03%	x	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	20,88%	20,88%	TAK	TAK
2025	6 935 464,08	6 935 464,08	0,25%	x	0,25%	0,25%	0,00	0,25%	20,83%	20,83%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2011	0,00	0,00	8 898 474,72	2 721 058,56	2 355 493,03	36 552,00	2 318 941,03	4 300 413,18	4 039 646,28	272 597,68		
Wykonanie 2012	0,00	0,00	11 606 222,44	2 977 820,90	5 032 124,92	34 830,00	4 997 294,92	3 690 523,07	3 883 581,30	476 593,50		
Plan 3 kw. 2013	0,00	497 851,45	12 494 847,38	3 240 074,00	4 829 163,00	172 918,00	4 656 245,00	5 344 538,90	3 238 478,10	685 000,00		
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	12 379 283,80	3 175 674,00	4 829 163,00	172 918,00	4 656 245,00	5 344 538,90	3 317 272,10	531 300,00		
2014	1 868 641,10	1 868 641,00	12 929 192,30	3 768 074,00	1 604 221,75	340 604,75	1 263 617,00	1 151 904,00	3 209 773,67	155 000,00		
2015	2 405 098,44	2 405 098,44	11 830 000,00	3 350 000,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00	2 839 598,48	0,00		
2016	2 164 505,00	2 164 505,00	12 030 000,00	3 400 000,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00	3 125 766,00	0,00		
2017	1 891 229,00	1 891 229,00	12 270 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 751 489,00	1 751 489,00	12 500 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 720 587,21	1 720 587,21	12 740 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 506 055,33	1 506 055,33	13 020 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 155 645,19	1 155 645,19	13 020 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	891 519,48	891 519,48	13 020 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	747 046,00	747 046,00	13 020 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	747 048,00	747 048,00	13 020 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	88 200,00	88 200,00	13 020 000,00	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	403 562,50	370 861,84	370 861,84	2 855 963,63	2 855 963,63	2 855 963,63	434 972,88	375 608,43	375 608,43
Wykonanie 2012	241 371,35	209 773,86	209 773,86	1 589 010,22	1 589 010,22	1 589 010,22	301 362,43	242 093,24	242 093,24
Plan 3 kw. 2013	658 678,75	653 031,53	653 031,53	3 832 596,46	3 832 596,46	3 832 596,46	575 702,00	557 875,73	557 875,73
Wykonanie 2013 1)	653 716,75	643 953,53	643 953,53	2 893 161,00	2 893 161,00	2 893 161,00	576 342,00	558 387,73	558 387,73
2014	290 730,83	290 730,83	290 730,83	1 970 908,00	1 970 908,00	1 970 908,00	333 243,71	320 279,91	320 279,91
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	4 744 186,27	2 744 200,63	2 744 200,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	3 830 908,15	2 303 865,79	2 303 865,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	4 359 360,00	2 494 499,00	2 494 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	4 335 254,00	2 494 499,00	2 494 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 695 977,00	1 008 218,00	1 008 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	2 740 833,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 073 700,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	6 607 851,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	5 454 477,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 841 114,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 026 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 753 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 613 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 582 587,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 368 055,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 017 645,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	747 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	747 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	747 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	88 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zestawienie przedsięwzięć ujętych w ramach Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2014 -2025

kwoty w
zł

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVI/78/2013 Rady Miejskiej w
Zbąszynku z dnia 30 grudnia 2013 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 854 073,00	1 604 221,75	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				543 593,00	340 604,75	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 310 480,00	1 263 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 753 749,00	1 575 889,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				443 269,00	312 272,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Za horyzontem. Zmniejszenie dysproporcji w procesie kształcenia poprzez podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia oraz rozwijania zainteresowań uczniów Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku - Zmniejszenie dysproporcji edukacyjnych i rozwijanie umiejętności uczniów Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku	Zespół Szkół Technicznych im. Jana Pawła II w Zbąszynku	2013	2014	443 269,00	312 272,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 310 480,00	1 263 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek - Dąbrówka Wilkp. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Zbąszynek.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2013	2014	572 866,00	557 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych w Zespole Szkół Technicznych w Zbąszynku -elastyczne kształcenie dostosowane do potrzeb rynku pracy - Osiągnięcie odpowiedniego poziomu pracowni specjalistycznych	Urząd Miejski w Zbąszynku	2013	2014	737 614,00	706 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
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				100 324,00	28 332,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				100 324,00	28 332,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Emisja programu lokalnego w sieci Telewizji Kablowej RONI w Zbąszynku - Dostęp do wiadomości lokalnych przez społeczeństwo	Urząd Miejski w Zbąszynku	2010	2016	72 324,00	10 332,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Organizacja staru i mety III etapu Bałtyk -Karkonosze Tour - Rozpowszechnianie różnego rodzaju dyscyplin sportowych.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2012	2014	28 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2014-2025

I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2014 – 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 2013, poz. 885 ze zm.), dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

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 2014 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.
2. Dla lat 2015-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.
3. Dla lat 2021-2025 przyjęto stałe wartości z roku 2020, w razie konieczności z uwzględnieniem korekty merytorycznej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy. Usztywnienie prognozy po roku 2020 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy w latach 2014-2025 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,40%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%

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) podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając 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),

- b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
 - c) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
 - d) dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
 - e) dofinansowanie z innych źródeł jednostek samorządu terytorialnego,
 - f) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).
2. W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
- a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
 - 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.

Wskaźniki nadane w poszczególnych kategoriach przedstawiają się następująco:

- Podatki i opłaty lokalne, wzrost każdego roku, począwszy od 2015 o ok. 2,5%, z wyłączeniem:
 - Podatek od nieruchomości – w roku 2014, oprócz zaplanowanego ok.2 % wskaźnika wzrostu, pojawia się przyrost dochodów, w zw. ze zwiększeniem podstawy wymiaru, który był objęty ulgą dotyczącą podatku od nieruchomości i stopniowo z jej zakończeniem, począwszy od roku 2011 do roku 2017 przyrasta. Plan ustalono na podstawie szacowanej wstępnie podstawy wymiaru i przyjętych parametrów jednostkowych. Dane zostały oszacowane na podstawie własnych założeń, z uwzględnieniem corocznego – ok. 3 % wzrostu.
 - Podatek rolny – w roku 2014 ustalono dochody w oparciu o aktualny wymiar i przygotowaną do powzięcia, obniżoną kwotą górnej granicy ceny skupu żyta do wysokości 55,00 zł za 1 ha. W przedziale lat 2015 –2016, przyjęto stawkę na poziomie przyjętych wartości w budżecie 2014 roku, w przedziałach 2017-2018, 2019-2020, 2021 – 2022, 2023 – 2024, przyjęto wzrost o wzrost inflacji - 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 latach 2014 -2015 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie od roku 2016 – uśrednione wartości z lat 2014- 2015 – wzrost o 6%.
- Subwencje:
 - Oświatowa, zgodnie z projektem założeń MEN bądź przewidywaną korektą o inflację,
- Dotacje, wzrost o stopień inflacji – 2,4 % dla roku 2014, a latach następnych uśrednione 2,5%,
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego – wzrost o uśredniony stopień inflacji – 2,5%,

- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
 - Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2014 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 6 %, dochody z najmu dzierżawy – wzrost coroczny od 2015 roku o 10%,
 - Zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste oraz odsetki – w związku z brakiem możliwości oszacowania wpływów w latach następnych pozostały one na poziomie przyjętych wartości w roku 2013,
 - Dochody z tytułu realizacji zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach zaplanowano na podstawie badania rynku i projektowanych kalkulacji cen jednostkowych.

Dochody o charakterze majątkowym w podziale:

- Sprzedaż majątku, zaplanowano w latach 2014- 2025,
W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową. Dodatkowo, biorąc pod uwagę dwa nieskuteczne przetargi, dotyczące sprzedaży obiektu - Pałacu w Dąbrowce Wlkp., kontynuuje się procedurę w drodze negocjacji, którą planuje się sfinalizować w 2014 roku. W latach 2015-2025 zaplanowano stałą kwotę, związaną ze zbyciem gruntów pod zabudowę mieszkaniową i inwestycyjną.
- Dotacje na inwestycje, zaplanowano na lata 2014- 2025. Stanowią one, m.in. refundację środków, poniesionych w roku poprzedzającym rok uwzględnienia dotacji w związku z realizacją zadań z udziałem środków, pochodzących z funduszy strukturalnych oraz pozyskanych środków na realizacji zadań w danym roku budżetowym w drodze zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami.

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, obsługi długu oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t..

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto planowane kwoty w budżecie gminy. W kolejnych latach punktem wyjściowym była prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2015-2020. Od roku 2021 przyjęto stałe wartości z roku 2020 z uwzględnieniem niewielkich korekt w związku ze zmianą wielkości planowanych rozchodów na wyszczególnione lata budżetowe.

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne) przyjęto na podstawie realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, i tak w roku 2014 –wzrost 3,5%, w latach 2015 -2020 –wzrost o 3,9 %.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2014 – 2025.

3. Wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t. - zaprojektowano wzrost wg. CPI, począwszy od roku 2014 do roku 2020. Od roku 2021 do 2025, przyjęto stałe wartości.
4. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie roku 2014 do końca 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 2014-2025. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono również, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

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.

VI. Przychody

W prognozowanym roku 2014, po stronie przychodów ujęto planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki długoterminowe. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. W ramach zaplanowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek na rok 2014 wyszczególnia się wyłącznie kredyt długoterminowy w wysokości 972.473,48 zł.

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 2025. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. Biorąc pod uwagę nowe 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 10,02 %, (po uwzględnieniu wyłączeń, wynosi 7,45%) i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 8,85%, z uwzględnieniem

wyłączeń dotyczących pożyczek wyprzedzających, 9,32%.W pozostałym okresie, objętym prognozą, t.j. latach 2015 - 2025 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp..

VIII. Nadwyżka budżetowa

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2014, widnieje dodatnia różnica pomiędzy dochodami a wydatkami będąca nadwyżką budżetową, którą przeznaczają się na spłatę rat kapitałowych z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2015 do końca spłaty zadłużenia, widnieje kwota nadwyżki adekwatna do planowanych rozchodów, co oznacza, że kwotę otrzymanej / planowanej nadwyżki, przeznaczają się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

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 następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

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