

**Uchwała Nr ..../...../2016  
Rady Miejskiej w Zbąszynku  
z dnia .... grudnia 2016 roku**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek  
na lata 2017 – 2027

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 i 1579) 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 późn. zm.<sup>1</sup>), **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2017 – 2027 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 2017 – 2027 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 XIV/82/2015 Rady Miejskiej w Zbąszynku z 22 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2016 - 2027.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

BURMISTRZ

Jan Mazur

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 r., poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 532, 238, 1117, 1130, 1190, 1358, 1513, 1854, 2150, 1045, 1189, 1269, 1830 i 1890 oraz z 2016r. poz. 195, 1257 i 1454.



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

na lata 2017-2027 Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ...../...../2016 Rady Miejskiej w  
Zbąszynku z dnia ..... grudnia 2016 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:				
		1.1	1.1.1			1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:			
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2			1.1.3.1	1.2.1				1.2.2			
Lp	1															
Formuła	[1.1]+[1.2]															
Wykonanie 2014	35 181 059,87	29 438 106,36	4 568 124,00	851 908,11	9 063 157,78	7 067 862,71	7 527 466,00	3 536 972,15	5 742 953,51	1 917 835,70	3 825 117,81					
Wykonanie 2015	36 091 497,02	33 088 481,26	5 051 036,00	462 882,84	11 212 600,40	9 128 669,64	8 067 713,00	4 128 424,65	3 003 015,76	1 197 035,77	1 805 979,99					
Plan 3 kw. 2016	41 910 041,62	38 503 618,62	5 332 773,00	700 000,00	11 877 907,35	9 686 817,76	8 363 703,00	7 021 679,81	3 406 423,00	1 833 408,06	1 573 014,94					
Wykonanie 2016	39 244 677,07	36 672 961,87	5 250 000,00	500 000,00	11 250 000,00	9 250 000,00	8 067 713,00	7 333 882,49	2 571 715,20	995 992,67	1 575 722,53					
2017	45 251 947,00	40 565 135,00	5 731 084,00	527 584,00	11 844 279,24	9 638 519,24	8 300 036,00	9 725 326,63	4 686 812,00	1 500 000,00	3 186 812,00					
2018	44 626 437,00	41 376 437,00	5 368 158,00	538 135,00	12 021 943,00	9 734 904,00	8 549 037,00	7 600 000,00	3 250 000,00	750 000,00	2 500 000,00					
2019	45 453 966,00	42 203 966,00	5 476 541,00	548 898,00	12 202 272,00	9 832 253,00	8 720 018,00	7 752 000,00	3 250 000,00	750 000,00	2 500 000,00					
2020	45 298 045,00	43 048 045,00	5 586 072,00	559 876,00	12 385 306,00	9 930 576,00	8 894 418,00	7 907 040,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2021	46 159 006,00	43 909 006,00	5 697 793,00	571 074,00	12 571 086,00	10 029 881,00	9 072 306,00	8 065 180,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2022	47 037 187,00	44 787 187,00	5 811 749,00	582 495,00	12 759 652,00	10 130 180,00	9 253 752,00	8 228 484,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2023	47 932 930,00	45 682 930,00	5 927 984,00	594 145,00	12 951 047,00	10 231 482,00	9 438 828,00	8 391 014,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2024	48 846 589,00	46 586 589,00	6 046 543,00	606 028,00	13 145 312,00	10 333 796,00	9 627 604,00	8 558 834,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2025	49 778 520,00	47 528 520,00	6 167 474,00	618 148,00	13 342 492,00	10 437 135,00	9 820 156,00	8 730 011,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2026	50 729 091,00	48 479 091,00	6 290 824,00	630 511,00	13 542 629,00	10 541 506,00	10 016 559,00	8 904 611,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					
2027	51 698 673,00	49 448 673,00	6 416 640,00	643 122,00	13 745 769,00	10 646 921,00	10 216 891,00	9 082 703,00	2 250 000,00	750 000,00	1 500 000,00					

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 2013 r. poz. 865 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

66

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na przedsiębiorstwo publiczne, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu obciążą z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, 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 mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2-1] + [2-2]									
Wykonanie 2014	35 563 674,75	27 457 066,61	0,00	0,00	0,00	584 448,12	584 448,12	193 849,32	0,00	8 106 608,14
Wykonanie 2015	35 404 879,70	29 381 370,23	0,00	0,00	0,00	503 428,55	503 428,55	128 457,00	0,00	6 023 508,47
Plan 3 kw. 2016	40 686 285,62	33 960 831,88	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	105 105,00	0,00	6 725 453,74
Wykonanie 2016	38 923 288,34	32 489 489,32	0,00	0,00	0,00	492 000,00	492 000,00	105 104,83	0,00	6 433 779,02
2017	44 661 471,00	37 187 824,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	84 958,97	0,00	7 473 647,00
2018	42 220 602,56	37 931 580,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	56 360,06	0,00	4 289 022,56
2019	43 033 027,79	38 690 212,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	52 176,98	0,00	4 342 815,79
2020	43 091 638,67	39 464 016,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	40 518,71	0,00	3 627 622,67
2021	44 303 009,81	40 253 296,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	215 000,00	32 210,28	0,00	4 049 713,81
2022	45 451 790,00	41 058 362,00	0,00	0,00	0,00	152 388,00	152 388,00	24 019,09	0,00	4 393 428,00
2023	46 347 533,00	41 879 529,00	0,00	0,00	0,00	90 600,00	90 600,00	15 978,33	0,00	4 488 004,00
2024	47 261 190,00	42 717 120,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	7 707,54	0,00	4 544 070,00
2025	48 851 965,52	43 571 463,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00	1 732,41	0,00	5 280 502,52
2026	50 387 987,00	44 442 892,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	5 945 095,00
2027	51 357 505,00	45 331 749,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	6 025 756,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

67

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
3	4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2014	-382 614,88	4 972 473,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4 972 473,48	382 614,88	0,00	0,00
Wykonanie 2015	686 617,32	2 062 809,48	0,00	0,00	1 657 711,04	0,00	405 098,44	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 223 756,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	321 408,73	1 574 076,36	0,00	0,00	274 076,36	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	590 476,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 206 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 855 996,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 585 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 585 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 585 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	926 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	341 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	341 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

68

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Lp	5		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2014	2 841 114,58	2 841 114,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	2 405 094,44	2 405 094,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	2 523 756,00	2 523 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	2 523 756,00	2 523 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	2 490 476,00	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 405 834,44	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 420 938,21	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 206 406,33	2 206 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 855 996,19	1 855 996,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 585 397,00	1 585 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 585 397,00	1 585 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 585 399,00	1 585 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	926 554,48	926 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	341 104,00	341 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	341 168,00	341 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1195) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

69

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (02.1) - (2.1.2b)
Wykonanie 2014	19 068 422,65	0,00	1 981 039,75	1 981 039,75
Wykonanie 2015	18 320 192,61	0,00	3 707 111,03	5 364 822,07
Plan 3 kw. 2016	15 844 670,65	0,00	4 542 786,74	4 542 786,74
Wykonanie 2016	15 844 670,65	0,00	4 183 472,55	4 457 548,91
2017	15 254 194,65	0,00	3 377 311,00	3 377 311,00
2018	12 848 360,21	0,00	3 444 857,00	3 444 857,00
2019	10 427 422,00	0,00	3 513 754,00	3 513 754,00
2020	8 221 015,67	0,00	3 584 029,00	3 584 029,00
2021	6 365 019,48	0,00	3 655 710,00	3 655 710,00
2022	4 779 622,48	0,00	3 728 825,00	3 728 825,00
2023	3 194 225,48	0,00	3 803 401,00	3 803 401,00
2024	1 608 826,48	0,00	3 879 469,00	3 879 469,00
2025	682 272,00	0,00	3 957 057,00	3 957 057,00
2026	341 168,00	0,00	4 036 199,00	4 036 199,00
2027	0,00	0,00	4 116 924,00	4 116 924,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

70

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pozostałe dochody budżetu, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wzięcia w obrocie papierów wartościowych w jednostce samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych i wyłączeń przypadających na dany rok.
		$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	0,00	$(1) - (15.1) + (12.1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1) / (1) - (15.1)$	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2014		9,19%	9,19%	0,00	11,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015		8,06%	7,70%	0,00	13,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2016		7,33%	7,08%	0,00	15,21%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2016		7,68%	7,42%	0,00	13,20%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2017		6,72%	6,53%	0,00	10,78%	13,29%	12,62%	TAK	TAK	
2018		6,33%	6,21%	0,00	9,40%	13,19%	12,52%	TAK	TAK	
2019		6,16%	6,05%	0,00	9,38%	11,80%	11,13%	TAK	TAK	
2020		5,51%	5,42%	0,00	9,57%	9,85%	9,85%	TAK	TAK	
2021		4,49%	4,42%	0,00	9,54%	9,45%	9,45%	TAK	TAK	
2022		3,69%	3,64%	0,00	9,52%	9,50%	9,50%	TAK	TAK	
2023		3,50%	3,46%	0,00	9,50%	9,54%	9,54%	TAK	TAK	
2024		3,40%	3,38%	0,00	9,48%	9,52%	9,52%	TAK	TAK	
2025		1,99%	1,98%	0,00	9,46%	9,50%	9,50%	TAK	TAK	
2026		0,77%	0,77%	0,00	9,43%	9,48%	9,48%	TAK	TAK	
2027		0,71%	0,71%	0,00	9,41%	9,46%	9,46%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

97



Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.2			
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 2014	0,00	0,00	12 841 820,10	3 292 991,55	1 890 604,75	340 604,75	1 550 000,00	1 151 904,00	6 951 704,14	3 000,00	
Wykonanie 2015	0,00	686 617,32	13 446 557,58	3 643 690,60	3 976 096,13	221 339,02	3 754 757,11	3 754 757,11	2 220 890,16	47 862,20	
Plan 3 kw. 2016	0,00	1 223 756,00	14 381 257,50	3 941 390,44	2 102 362,15	1 016 417,76	1 085 944,39	1 058 873,00	4 744 117,87	922 462,87	
Wykonanie 2016	0,00	321 408,73	14 245 240,00	3 720 000,00	2 102 362,15	1 016 417,76	1 085 944,39	1 058 873,00	4 452 443,15	922 462,87	
2017	590 476,00	590 476,00	14 824 389,92	4 212 569,00	4 479 911,34	3 111 492,34	1 368 419,00	1 118 930,00	5 502 019,00	852 698,00	
2018	2 405 834,44	2 405 834,44	15 048 013,00	4 121 362,00	1 221 561,44	658 907,50	562 653,94	0,00	2 539 022,56	0,00	
2019	2 420 938,21	2 209 834,21	15 499 454,00	4 245 003,00	2 032 680,49	591 945,76	1 440 734,73	0,00	2 592 815,79	0,00	
2020	2 206 406,33	1 995 302,33	15 964 437,00	4 372 354,00	512 448,10	512 448,10	0,00	0,00	2 877 622,67	0,00	
2021	1 855 996,19	1 644 892,19	16 443 370,00	4 503 524,00	316 263,80	316 263,80	0,00	0,00	3 299 713,81	0,00	
2022	1 585 397,00	1 374 293,00	16 936 672,00	4 638 630,00	42 274,00	42 274,00	0,00	0,00	3 643 428,00	0,00	
2023	1 585 397,00	1 374 293,00	17 444 772,00	4 777 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 004,00	0,00	
2024	1 585 399,00	1 374 295,00	17 968 115,00	4 921 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 794 070,00	0,00	
2025	926 554,48	715 450,48	18 507 159,00	5 068 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 530 502,52	0,00	
2026	341 104,00	130 000,00	19 062 373,00	5 220 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 666 603,00	0,00	
2027	341 168,00	130 000,00	19 634 244,00	5 377 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 756,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

42

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania 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	
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 2014	403 743,31	396 998,55	396 998,55	1 692 088,52	1 692 088,52	1 692 088,52	463 045,09	427 658,54	427 658,54	
Wykonanie 2015	566 283,91	562 560,12	562 560,12	467 087,21	467 087,21	467 087,21	234 476,38	232 496,38	232 496,38	
Plan 3 kw. 2016	724 422,68	713 582,18	186 406,57	0,00	0,00	0,00	1 085 032,76	992 151,56	464 975,95	
Wykonanie 2016	724 422,68	713 582,18	186 406,57	0,00	0,00	0,00	1 085 032,76	992 151,56	464 975,95	
2017	2 747 902,63	2 737 062,13	1 573 140,34	785 114,00	785 114,00	0,00	3 072 492,34	2 675 632,63	1 511 710,84	
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	
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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

43

Wyszczególnienie	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 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, wziętych na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.5		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.5	12.5	12.6.1	12.7		
Formuła											
Wykonanie 2014	1 354 636,00	873 248,99	873 248,99	516 773,56	516 773,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	373 071,71	297 860,00	297 860,00	77 191,71	77 191,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	92 881,20	18 870,50	92 881,20	92 881,20	18 870,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	92 881,20	18 870,50	92 881,20	92 881,20	18 870,50	0,00	0,00	0,00
2017	868 419,00	785 114,00	0,00	480 164,71	337 707,51	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	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

49

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	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	
2018	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	
2020	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	
2022	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	
2024	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	
2026	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	

75

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie					
	14.1	14.2	14.3	w tym:		
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła						
Wykonanie 2014	2 841 114,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 405 094,44	1 251 765,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	2 523 756,00	0,00	1 251 765,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 523 756,00	0,00	1 251 765,96	0,00	0,00	0,00
2017	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 275 834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 079 834,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 865 302,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 514 892,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 244 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 244 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 244 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	585 450,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

46



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zestawienie przedsięwzięć ujętych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 -2027

Kwoty w zł

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ...../..... /2016 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia ..... grudnia 2016 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 323 255,72	4 479 911,34	1 221 561,44	2 032 680,49	512 448,10	316 263,80
1.a	- wydatki bieżące				5 876 202,81	3 111 492,34	658 907,50	591 945,76	512 448,10	316 263,80
1.b	- wydatki majątkowe				3 447 052,91	1 368 419,00	562 653,94	1 440 734,73	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:				8 617 255,72	3 940 911,34	1 182 561,44	1 993 680,49	473 448,10	316 263,80
1.1.1	- wydatki bieżące				5 690 202,81	3 072 492,34	619 907,50	552 945,76	473 448,10	316 263,80
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	3 829 099,46	1 223 073,99	619 907,50	552 945,76	473 448,10	316 263,80
1.1.1.2	Podniesienie jakości kształcenia ogólnego poprzez doposażenie gminnych jednostek oświatowych w niezbędnym sprzęcie dydaktycznym w Gminach Świebodzin i Zbąszynek - Poprawa jakości kształcenia w szkołach podstawowych, gimnazjum oraz szkole średniej.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2017	1 861 103,35	1 849 418,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 927 052,91	868 419,00	562 653,94	1 440 734,73	0,00	0,00

77

Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
42 274,00	0,00	9 070 325,48
42 274,00	0,00	5 678 517,81
0,00	0,00	3 391 807,67
42 274,00	0,00	8 550 325,48

42 274,00	0,00	5 678 517,81
42 274,00	0,00	3 829 099,46

0,00	0,00	1 849 418,35
------	------	--------------

0,00	0,00	2 871 807,67
------	------	--------------

48



L-p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.2.1	Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2019	2 927 052,91	868 419,00	562 653,94	1 440 734,73	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:				706 000,00	539 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				186 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja projektu pn. "Lubuska Kadra Czeka" - Stworzenie na terenie Gminy Zbąszynek Ośrodka Lubuskiej Kadry Czeka.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku	2016	2020	186 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa cmentarza w Zbąszynku - Poszerzenie obszaru powierzchni cmentarza.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2017	520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

78

Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	2 871 807,67
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	520 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	520 000,00
0,00	0,00	520 000,00

80

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2017-2027

### I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2017 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 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 2017 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.
2. Dla lat 2018-2027 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) 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 2018 o ok. 2,0 %, z wyłączeniem:
  - Podatek od nieruchomości – w roku 2017, patrząc na średnią przyjętych stawek zaplanowano 1 % wzrost. Plan ustalono na podstawie szacowanej wstępnie podstawy wymiaru i przyjętych parametrów jednostkowych. Dane zostały oszacowane na podstawie własnych założeń, z uwzględnieniem corocznego – ok. 1,0 % wzrostu.
  - Podatek rolny – w roku 2017 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 2018 – 2027, przyjęto wzrost o ok. 1 % - 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 2017 - 2018 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie od roku 2019 – uśrednione wartości z lat 2017 - 2018 – wzrost o ok. 2%.
- Subwencje:
  - Oświatowa, zgodnie z projektem założeń MEN bądź przewidywaną korektą o inflację,
- Dotacje, realne wielkości przyjęte do budżetu roku 2017, a w latach następnych uśrednione zwiększenie o ok. 2,0%,
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego – dla roku projektowanego przyjęto wartości wynikające z budżetu roku 2017, w latach 2018 - 2019 przewidywane wykonanie, patrząc na kontynuacje zawartych umów, a w latach następnych stałą kwotę w wysokości 1.500 tys. zł w zakresie dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, natomiast dotacje i środki na cele bieżące od roku 2017 skorygowano o średni wskaźnik inflacji w wysokości 2%. Dotacje na zadania własne bądź zlecone, wzrastają od począwszy od II kw. 2016 roku w związku z nowym zadaniem, obsługiwanym przez samorządy jednostek terytorialnego, dotyczące zasiłków wychowawczych.
- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
  - Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2017 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 2 %, dochody z najmu dzierżawy – wzrost coroczny od 2018 roku o 2%,

- 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 2017,
- 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 2017 - 2027,  
W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową. Dodatkowo, biorąc pod uwagę nieskuteczne przetargi, dotyczące sprzedaży obiektu - Pałacu w Dąbrówce Wlkp., kontynuuje się procedurę w roku 2017 (dla bezpieczeństwa prognozy dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione w budżecie dla roku 2017 ani w latach kolejnych. W latach 2018 - 2027 zaplanowano stałą kwotę, związaną ze zbyciem gruntów pod zabudowę mieszkaniową i inwestycyjną w wysokości 750 tys. zł.
- Dotacje na inwestycje, zaplanowano na lata 2017- 2027. Stanowią one, m.in. refundację środków, poniesionych w roku bieżącym bądź poprzedzającym rok budżetowy z 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, bądź programów rządowych. W roku 2017 zaplanowano realne wartości wynikające z projektowanego budżetu natomiast w latach kolejnych stałą wartość w wysokości 1 mln 500 tys. zł.

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, obsługi długu oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto planowane kwoty w 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 2018 – 2027 - wzrost o ok. 2,0 %.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2017 – 2027.

3. Wydatki związane z funkcjonowaniem jst – dla roku 2017 zaprojektowano wartości wynikające z prognozowanych kwot w budżecie Gminy, od roku 2018 do 2027 przyjęto coroczny wzrost o 2%.
4. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie dla roku 2017 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 2017 - 2027. 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 dla roku projektowanego i w całym okresie objętym prognozą.

#### **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. Dodatni wynik budżetu w prognozowanym okresie po uwzględnieniu rozchodów wyszczególnionych na dany rok w całości przeznacza się na wydatki majątkowe.

#### **VI. Przychody**

W prognozowanym roku 2017, 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 2017 wyszczególnia się kredyt długoterminowy w wysokości 1.900.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

#### **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 2027. 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 6,53 %, z uwzględnieniem wyłączeń dotyczących odsetek, które dotyczą spłacanych kredytów, zaciągniętych na wkład własny w związku z realizacją zadań dofinansowanych z funduszy strukturalnych 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 13,29 %, biorąc pod uwagę wykonanie roku 2014, 2015 i plan III kw. 2016. Po dokonaniu szczegółowej analizy wykonania dla roku 2016, przewidywany wskaźnik średniej arytmetycznej, wynosi 12,62 %. W pozostałym okresie objętym prognozą, tj. latach 2018 - 2027 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp.

#### **VIII. Nadwyżka budżetowa**

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2017, wielkości zaplanowanych dochodów budżetowych są większe od prognozowanych wydatków o kwotę 590.476,00 zł. Przeznacza się ją na spłatę kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych.

W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2018 do końca spłaty zadłużenia, widnieje kwota nadwyżki adekwatna do planowanych rozchodów, co oznacza, że kwotę otrzymanej/ planowanej nadwyżki, przeznacza 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 nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2027 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.

BURMISTRZ

mgr inż. Wiesław Czaczeroid