

**Uchwała Nr ..../...../2015**  
**Rady Miejskiej w Zbąszynku**  
**z dnia .... grudnia 2015 roku**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek  
na lata 2016 – 2027

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015r., poz. 1515 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 2016 – 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 2016 – 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 III/8/2014 Rady Miejskiej w Zbąszynku z 22 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2015 - 2026.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Jan Mazur

43



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

na lata 2016-2027 Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ...../...../2015 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia .... grudnia 2015 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* [1.1]+[1.2]	z tego:						w tym:		w tym: ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			Dochody <sup>x</sup> majątkowe
						1.1.1	1.1.2					
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 2013	33 533 165,51	27 572 569,72	4 199 394,00	490 360,86	8 606 556,86	6 958 459,74	7 247 271,00	3 457 079,16	5 960 595,79	2 365 211,74	3 595 384,05	
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	
Plan 3 kw. 2015	36 913 259,27	32 945 769,86	5 007 533,00	898 452,85	10 580 462,00	8 585 963,00	8 067 713,00	3 617 226,01	3 967 489,41	1 618 011,00	2 349 478,41	
Wykonanie 2015	33 140 536,83	30 526 394,03	4 650 000,00	350 000,00	10 140 000,00	9 216 515,00	8 067 713,00	3 617 226,01	2 614 142,80	1 099 368,93	1 514 773,87	
2016	35 920 000,00	33 101 606,00	5 311 806,00	700 000,00	11 415 997,93	9 534 008,34	8 409 351,00	2 571 784,07	2 818 394,00	1 100 000,06	1 718 393,94	
2017	35 253 638,00	33 763 638,00	5 262 900,00	650 000,00	11 530 158,00	9 629 348,00	8 577 538,00	3 156 395,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2018	35 938 911,00	34 438 911,00	5 368 158,00	663 000,00	11 645 460,00	9 725 642,00	5 749 089,00	3 219 523,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2019	36 627 689,00	35 127 689,00	5 475 521,00	676 260,00	11 761 914,00	9 822 898,00	8 924 071,00	3 283 913,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2020	37 330 243,00	35 830 243,00	5 585 032,00	689 785,00	11 879 533,00	9 921 127,00	9 102 552,00	3 349 592,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2021	38 046 848,00	36 546 848,00	5 696 732,00	703 581,00	11 998 328,00	10 020 338,00	9 284 603,00	3 416 583,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2022	38 777 785,00	37 277 785,00	5 810 667,00	717 653,00	12 118 312,00	10 120 542,00	9 470 295,00	3 484 916,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2023	39 523 340,00	38 023 340,00	5 926 881,00	732 006,00	12 239 495,00	10 221 747,00	9 659 701,00	3 554 613,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2024	40 283 807,00	38 783 807,00	6 045 418,00	746 646,00	12 361 889,00	10 323 964,00	9 852 895,00	3 625 706,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2025	41 059 483,00	39 559 483,00	6 166 326,00	761 579,00	12 485 508,00	10 427 204,00	10 049 952,00	3 698 220,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2026	41 850 673,00	40 350 673,00	6 289 653,00	776 810,00	12 610 364,00	10 531 476,00	10 250 952,00	3 772 185,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2027	42 657 686,00	41 157 686,00	6 415 446,00	792 346,00	12 736 467,00	10 636 790,00	10 455 971,00	3 847 628,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	

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. 885 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.

44

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:			w tym:		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w, art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przeznaczonych na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>a</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>a</sup>	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>		
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		
Lp	2								2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]								
Wykonanie 2013	33 656 425,25	25 954 691,04	0,00	0,00	x	649 624,07	0,00	0,00	7 701 734,21
Wykonanie 2014	35 563 674,75	27 457 066,61	0,00	0,00	x	584 448,12	193 849,32	0,00	8 106 608,14
Plan 3 kw. 2015	36 913 259,27	30 244 342,69	0,00	0,00	x	650 000,00	153 220,00	0,00	6 668 916,58
Wykonanie 2015	34 259 463,00	28 509 463,00	0,00	0,00	x	520 000,00	128 457,00	0,00	5 750 000,00
2016	34 696 248,00	28 731 041,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	105 105,00	0,00	5 965 207,00
2017	32 773 162,00	29 305 662,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	84 959,00	0,00	3 467 500,00
2018	33 458 175,00	29 891 775,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	56 360,00	0,00	3 566 400,00
2019	34 177 854,79	30 489 611,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	52 177,00	0,00	3 688 243,79
2020	35 094 940,67	31 099 403,00	0,00	0,00	x	290 000,00	40 519,00	0,00	3 995 537,67
2021	36 161 955,81	31 721 390,00	0,00	0,00	x	215 000,00	32 210,00	0,00	4 440 565,81
2022	37 163 492,00	32 355 819,00	0,00	0,00	x	152 388,00	24 019,00	0,00	4 807 673,00
2023	37 909 047,00	33 002 935,00	0,00	0,00	x	90 600,00	15 978,00	0,00	4 906 112,00
2024	38 669 512,00	33 662 994,00	0,00	0,00	x	75 000,00	7 707,00	0,00	5 006 518,00
2025	40 104 032,52	34 336 254,00	0,00	0,00	x	63 000,00	1 732,00	0,00	5 767 778,52
2026	41 475 574,56	35 022 976,00	0,00	0,00	x	49 000,00	0,00	0,00	6 452 596,56
2027	42 527 686,00	35 723 438,00	0,00	0,00	x	25 000,00	0,00	0,00	6 804 248,00

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

**BURMISTRZ**  
mgr inż. *Mieszko Czyczerski*

45

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 x budżetu
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
4	3	[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 2013	-123 259,74	5 854 802,96	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 802,96	123 259,74	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2015	0,00	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-1 118 926,17	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00
2016	1 223 752,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 480 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 449 834,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 235 302,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 884 892,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 614 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 614 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 614 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	955 450,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	375 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	130 000,00	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 przydatności majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

46

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	
Lp	5	5.1	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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	5 454 477,39	5 454 477,39	1 266 342,79	1 266 342,79	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 841 114,58	2 841 114,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 405 098,44	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 405 098,44	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 523 752,00	2 523 752,00	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	2 480 736,00	2 480 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 449 834,21	2 449 834,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 235 302,33	2 235 302,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 884 892,19	1 884 892,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 614 293,00	1 614 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 614 293,00	1 614 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 614 295,00	1 614 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	955 450,48	955 450,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	375 098,44	375 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	130 000,00	130 000,00	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. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

47

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
Formula			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - ((2.1) - (2.1.2))
Wykonanie 2013	16 937 063,75	0,00	1 617 878,68	1 617 878,68
Wykonanie 2014	19 068 422,65	0,00	1 981 039,75	1 981 039,75
Plan 3 kw. 2015	19 068 422,65	0,00	2 701 427,17	2 701 427,17
Wykonanie 2015	20 320 188,61	0,00	2 016 931,03	2 016 931,03
2016	17 844 670,65	0,00	4 370 565,00	4 370 565,00
2017	15 354 194,65	0,00	4 457 976,00	4 457 976,00
2018	12 873 458,65	0,00	4 547 136,00	4 547 136,00
2019	10 423 624,44	0,00	4 638 078,00	4 638 078,00
2020	8 188 322,11	0,00	4 730 840,00	4 730 840,00
2021	6 303 429,92	0,00	4 825 458,00	4 825 458,00
2022	4 689 136,92	0,00	4 921 966,00	4 921 966,00
2023	3 074 843,92	0,00	5 020 405,00	5 020 405,00
2024	1 460 548,92	0,00	5 120 813,00	5 120 813,00
2025	505 098,44	0,00	5 223 229,00	5 223 229,00
2026	130 000,00	0,00	5 327 695,00	5 327 695,00
2027	0,00	0,00	5 434 248,00	5 434 248,00

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.

48

Wskaźnik spłaty zobowiązań											
Lp	9.1 (2.1.1) - (2.1.3.1) + [5.1)] / (1)	9.2 $\frac{(02.1.1) \cdot (02.1.3) + (02.1.3.1) \cdot (2.1.3.2) + (02.1.3.3) \cdot (2.1.3.2) + (02.1.3.4) \cdot (2.1.3.2)}{(02.1.1) \cdot (1)}$	9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do których dla danego roku (wskaznik x jednoroczny)	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula											
Wykonanie 2013		14,43%	0,00	14,43%	11,88%	0,00%	9,6	9,6.1	9,7	9,7.1	
Wykonanie 2014		9,19%	0,00	9,19%	11,08%	0,00%					
Plan 3 kw. 2015		7,86%	0,00	7,86%	11,70%	0,00%					
Wykonanie 2015		8,44%	0,00	8,44%	9,40%	0,00%					
2016		8,56%	0,00	8,26%	15,23%	11,55%					
2017		8,44%	0,00	8,20%	14,77%	12,67%					
2018		8,07%	0,00	7,91%	14,74%	13,90%					
2019		7,73%	0,00	7,58%	14,71%	14,91%					
2020		6,76%	0,00	6,66%	14,68%	14,74%					
2021		5,52%	0,00	5,43%	14,65%	14,71%					
2022		4,56%	0,00	4,49%	14,63%	14,68%					
2023		4,31%	0,00	4,27%	14,60%	14,65%					
2024		4,19%	0,00	4,17%	14,57%	14,63%					
2025		2,48%	0,00	2,48%	14,55%	14,60%					
2026		1,01%	0,00	1,01%	14,52%	14,57%					
2027		0,36%	0,00	0,36%	14,50%	14,55%					
					$\frac{(02.1.1) \cdot (02.1.3) + (02.1.3.1) \cdot (2.1.3.2) + (02.1.3.3) \cdot (2.1.3.2) + (02.1.3.4) \cdot (2.1.3.2)}{(02.1.1) \cdot (1)}$	$\frac{(01.1) \cdot (05.1) + (04.2.1) - (02.1) \cdot (05.1) + (01.1) \cdot (05.1)}{(01.1)}$	$\frac{0,00\%}{0,00\%}$	$\frac{0,00\%}{0,00\%}$	$\frac{0,00\%}{0,00\%}$	$\frac{0,00\%}{0,00\%}$	

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.

49

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			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 <sup>12)</sup> kontynuowane		Nowe wydatki, <sup>13)</sup> inwestycyjne
						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 2013	0,00	0,00	12 108 353,35	2 956 987,32	4 168 422,78	158 467,25	4 009 955,53	3 929 546,06	3 242 188,15	530 000,00
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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	13 560 118,12	3 783 234,58	4 052 875,00	268 386,00	3 784 489,00	4 353 277,00	2 236 725,58	78 914,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	12 950 115,00	3 650 000,00	4 043 145,00	268 386,00	3 774 759,00	4 150 000,00	1 521 086,00	78 914,00
2016	1 223 752,00	1 223 752,00	14 184 196,84	3 884 779,60	1 441 678,45	403 546,45	1 038 132,00	1 038 132,00	3 494 813,99	1 432 261,01
2017	2 490 476,00	2 490 476,00	14 609 722,00	4 001 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467 500,00	0,00
2018	2 480 736,00	2 480 736,00	15 048 013,00	4 121 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 566 400,00	0,00
2019	2 449 834,21	2 449 834,21	15 499 454,00	4 245 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 688 243,79	0,00
2020	2 235 302,33	2 235 302,33	15 964 437,00	4 372 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 995 537,67	0,00
2021	1 884 892,19	1 884 892,19	16 443 370,00	4 503 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 565,81	0,00
2022	1 614 293,00	1 614 293,00	16 936 672,00	4 638 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 807 673,00	0,00
2023	1 614 293,00	1 614 293,00	17 444 772,00	4 777 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 906 112,00	0,00
2024	1 614 295,00	1 614 295,00	17 968 115,00	4 921 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 006 518,00	0,00
2025	955 450,48	955 450,48	18 507 159,00	5 068 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 767 778,52	0,00
2026	375 098,44	375 098,44	19 062 373,00	5 220 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 452 596,56	0,00
2027	130 000,00	130 000,00	19 634 244,00	5 377 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 804 248,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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.

50



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:		w tym:	
	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	
	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 wynikające 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 wynikające 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	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 2013	587 348,74	566 088,82	566 088,82	2 509 685,43	2 509 685,43	2 509 685,43	501 309,90	489 821,15	489 821,15	
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	
Plan 3 kw. 2015	327 246,00	327 246,00	327 246,00	583 883,00	583 883,00	583 883,00	287 585,00	285 605,00	285 605,00	
Wykonanie 2015	324 246,00	327 246,00	327 246,00	583 883,00	583 883,00	583 883,00	287 585,00	285 605,00	285 605,00	
2016	124 977,07	124 977,07	124 977,07	0,00	0,00	0,00	403 546,45	403 546,45	403 546,45	
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	
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.

51

Wyszczególnienie	12.4	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r.	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	w tym:
		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe 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	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2013	3 761 052,58	2 207 608,64	2 207 608,64	1 564 932,69	1 564 932,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
Plan 3 kw. 2015	373 073,00	297 860,00	297 860,00	77 193,00	77 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	373 073,00	297 860,00	297 860,00	77 193,00	77 193,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

52

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 zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	12.8	12.8.1		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji z budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
Wyszczególnienie				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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. z 2013 r. poz. 217, 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 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	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	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
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

53

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	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 zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	5 454 477,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 841 114,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 405 098,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 405 098,44	1 251 765,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 523 752,00	0,00	1 251 765,96	0,00	1 251 765,96	0,00	0,00
2017	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 350 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 319 834,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 105 302,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 754 892,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 484 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 484 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 484 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	825 450,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	245 098,44	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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułu wydatków z tytułu planowania wydatków z tytułu finansowej jednostki samorządu terytorialnego 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 szczegółowości 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 określającą 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

**BURMISTRZ**  
mgr inż. Wiesław Czyczerski

54

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zestawienie przedsięwzięć ujętych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 -2027

kwoty w  
zł

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ...../2015 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia ... grudnia 2015 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 401 826,47	1 441 678,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				624 885,47	403 546,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 776 941,00	1 038 132,00	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:				624 885,47	403 546,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				624 885,47	403 546,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Staża zagraniczne drogą do sukcesu zawodowego - Rozwijanie umiejętności, zdobywanie nowych doświadczeń, podnoszenie poziomu znajomości języków obcych.	Zespół Szkół Technicznych im. Jana Pawła II w Zbąszynku	2015	2016	624 885,47	403 546,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 776 941,00	1 038 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 776 941,00	1 038 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Rozbudowa skrzyżowania ulic Wojska Polskiego, PCK, Kosieczyskiej i Bolesława Chrobrego w związku z budową ronda na Placu Dworcowym w Zbąszynku - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez udogodnienia komunikacyjne i poprawę jakości dróg	Urząd Miejski w Zbąszynku	2015	2016	2 776 941,00	1 038 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BURMISTRZ**

mgr inż. Wiesław Czyczerski

56

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2016-2027

### I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2016 – 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 ze 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 2016 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.
2. Dla lat 2017-2027 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 2016 o ok. 2,5%, z wyłączeniem:
  - Podatek od nieruchomości – w roku 2016, patrząc na średnią przyjętych stawek nie zaplanowano wzrostu, pojawia się jednak przyrost dochodów, w zw. ze zwiększeniem podstawy wymiaru, który był objęty ulgą dotyczącą podatku od nieruchomości i stopniowo z jej zakończeniem, 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. 1,0 % wzrostu.
  - Podatek rolny – w roku 2016 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 2017 – 2027, przyjęto wzrost o wskaźnik 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 2016 - 2017 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie od roku 2018 – uśrednione wartości z lat 2016 - 2017 – wzrost o ok. 2%.
- Subwencje:
  - Oświatowa, zgodnie z projektem założeń MEN bądź przewidywaną korektą o inflację,
- Dotacje, realne wielkości przyjęte do budżetu roku 2016, a w latach następnych uśrednione 2,0%,
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego – dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z budżetu roku 2016 a w latach następnych stałą kwotę w wysokości 750 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%
- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
  - Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2016 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 2017 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 2016,



- 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 2016 - 2027,  
W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową. Dodatkowo, biorąc pod uwagę nieskuteczne przetargii, dotyczące sprzedaży obiektu - Pałacu w Dąbrówce Wlkp., kontynuuje się procedurę w roku 2016 (dla bezpieczeństwa prognozy dochody z tego tytułu nie zostały uwzględnione w budżecie dla roku 2016 ani w latach kolejnych. W latach 2017 - 2027 zaplanowano stałą kwotę, związaną ze zbyciem gruntów pod zabudowę mieszkaniową i inwestycyjną.
- Dotacje na inwestycje, zaplanowano na lata 2016- 2027. Stanowią one, m.in. refundacje 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, bądź programów rządowych. W roku 2016 zaplanowano realne wartości wynikające z projektowanego budżetu natomiast w latach kolejnych stałą wartość w wysokości 750 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 2016 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, i tak w roku 2016 – przyjęto wzrost o 2%, w latach 2017 – 2027 - wzrost o 3,0 %.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2016 – 2027.
3. Wydatki związane z funkcjonowaniem jst – dla roku 2016 zaprojektowano wartości wynikające z prognozowanych kwot w budżecie Gminy, od roku 2017 do 2027 przyjęto coroczny wzrost o 3%.
4. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie dla roku 2016.



#### **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 2016 - 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.

#### **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 2016, 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 2016 wyszczególnia się kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000,00 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 8,26 %, 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 11,55%, biorąc pod uwagę wykonanie roku 2013, 2014 i plan III kw. 2015. Po dokonaniu szczegółowej analizy wykonania dla roku 2015, przewidywany

wskaźnik średniej arytmetycznej, wynosi 10,79%. W pozostałym okresie objętym prognozą, tj latach 2017 - 2027 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp. Do ogólnej kwoty długu w 2015 roku dodano wielkość zobowiązań wynikającą z umów dotyczącą zwrotnej sprzedaży nieruchomości. Umowę zawarto z instytucją finansową od której w roku 2016 planuje się dokonać odkupu przedmiotowym gruntów i tym samym poprzez dokonanie wydatków majątkowych, na koniec 2016 roku, kwota długu ulega zmniejszeniu.

#### **VIII. Nadwyżka budżetowa**

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2016, wielkości zaplanowanych dochodów budżetowych jest większa od prognozowanych wydatków o kwotę 1.223.752,00 zł. Przeznacza się ją na spłatę kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych.

W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2017 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 nastęcza 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 Czyczerski*