

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

z dnia 30 grudnia 2013 r.

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

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

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2014 – 2025 obejmującą:

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

**§ 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014– 2025 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zbąszynka.

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

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

Przewodniczący Rady

**Jan Mazur**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

na lata 2014 -2025

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVII/...../2013 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia ... grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2011	27 659 053,61	22 644 659,05	3 560 568,00	1 110 006,30	5 778 721,45	4 426 801,35	5 129 091,00	4 091 588,55	5 014 394,56	553 848,74	4 460 545,82	
Wykonanie 2012	29 646 106,73	26 341 427,12	3 787 753,00	934 528,96	7 489 090,11	6 233 323,91	8 047 780,00	2 809 569,95	3 304 679,61	851 199,52	2 453 480,09	
Plan 3 kw. 2013	37 346 108,41	29 708 146,95	4 358 285,00	1 450 000,00	9 439 199,14	7 629 372,00	7 196 863,00	3 218 540,27	7 637 961,46	2 240 000,00	5 397 961,46	
Wykonanie 2013 1)	37 602 958,60	30 019 098,14	4 358 285,00	1 381 120,00	9 439 199,14	7 629 372,00	7 196 863,00	3 430 744,46	7 583 860,46	2 428 502,00	5 155 358,46	
2014	33 584 672,96	30 392 055,63	4 517 980,00	1 450 000,00	9 756 750,00	7 705 750,00	7 711 073,00	2 529 051,00	3 192 617,33	2 163 393,33	1 029 224,00	
2015	31 350 610,00	29 350 610,00	4 450 000,00	1 550 000,00	10 050 000,00	7 850 000,00	7 460 000,00	3 450 000,00	2 000 000,00	750 000,00	1 250 000,00	
2016	31 983 810,00	29 883 810,00	4 500 000,00	1 600 000,00	10 350 000,00	7 990 000,00	7 620 000,00	3 520 000,00	2 100 000,00	750 000,00	1 350 000,00	
2017	32 850 810,00	31 350 810,00	4 550 000,00	1 650 000,00	10 500 000,00	8 150 000,00	7 780 000,00	3 590 000,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2018	34 390 810,00	32 890 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2019	35 793 810,00	34 293 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2020	37 705 810,00	36 205 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2021	37 695 235,41	36 195 235,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2022	37 739 200,00	36 239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2023	37 739 200,00	36 239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2024	37 739 200,00	36 239 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	
2025	37 539 673,48	36 039 673,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upf z 2005 r.
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	29 450 131,36	20 837 474,22	0,00	0,00	0,00	593 017,21	593 017,21	8 612 657,14	-1 791 077,75
Wykonanie 2012	33 372 215,48	25 321 517,61	0,00	0,00	0,00	798 868,37	798 868,37	8 050 697,87	-3 726 108,75
Plan 3 kw. 2013	36 848 256,96	27 580 239,96	0,00	0,00	0,00	619 950,00	619 950,00	9 268 017,00	497 851,45
Wykonanie 2013 1)	37 105 107,15	27 812 900,15	0,00	0,00	0,00	672 950,00	672 950,00	9 292 207,00	497 851,45
2014	32 584 672,96	28 104 602,96	0,00	0,00	0,00	619 950,00	619 950,00	4 480 070,00	1 000 000,00
2015	28 975 047,48	26 135 449,00	0,00	0,00	0,00	285 449,00	285 449,00	2 839 598,48	2 375 562,52
2016	29 860 105,00	26 734 339,00	0,00	0,00	0,00	224 339,00	224 339,00	3 125 766,00	2 123 705,00
2017	31 000 381,00	27 326 929,00	0,00	0,00	0,00	176 929,00	176 929,00	3 673 452,00	1 850 429,00
2018	32 680 121,00	27 781 648,00	0,00	0,00	0,00	161 648,00	161 648,00	4 898 473,00	1 710 689,00
2019	34 114 022,79	28 454 368,00	0,00	0,00	0,00	106 368,00	106 368,00	5 659 654,79	1 679 787,21
2020	36 240 554,67	29 128 061,00	0,00	0,00	0,00	78 061,00	78 061,00	7 112 493,67	1 465 255,33
2021	36 580 390,22	29 107 028,00	0,00	0,00	0,00	57 028,00	57 028,00	7 473 362,22	1 114 845,19
2022	36 894 954,00	29 093 858,00	0,00	0,00	0,00	43 858,00	43 858,00	7 801 096,00	844 246,00
2023	36 894 954,00	29 080 688,00	0,00	0,00	0,00	30 688,00	30 688,00	7 814 266,00	844 246,00
2024	36 894 952,00	29 067 520,00	0,00	0,00	0,00	17 520,00	17 520,00	7 827 432,00	844 248,00
2025	37 353 800,00	29 006 535,92	0,00	0,00	0,00	4 350,00	4 350,00	8 347 264,08	185 873,48

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:								
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:	
			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2011	4 531 911,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 929,31	1 791 077,75	421 981,80	421 981,80	
Wykonanie 2012	6 063 461,31	0,00	0,00	0,00	0,00	6 063 461,31	3 726 108,75	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013 1)	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2014	972 473,48	0,00	0,00	0,00	0,00	972 473,48	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upz z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upz z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upz z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upz z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upz z 2005 r.				
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń					kwota wyłączeń			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]]/[1]		
Wykonanie 2011	2 740 833,36	2 740 833,36	680 289,19	680 289,19	0,00	12 546 977,04	436 207,88	436 207,88	45,36%	43,79%	0,00	
Wykonanie 2012	2 073 700,17	2 073 700,17	161 819,42	161 819,42	0,00	16 536 738,18	1 098 166,85	1 098 166,85	55,78%	52,08%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	6 607 851,45	6 607 851,45	2 408 166,85	2 408 166,85	0,00	16 038 886,73	0,00	0,00	42,95%	42,95%	0,00	
Wykonanie 2013 1)	6 607 851,45	6 607 851,45	2 408 166,85	2 408 166,85	0,00	16 038 886,73	0,00	0,00	42,65%	42,65%	0,00	
2014	1 972 473,48	1 972 473,48	0,00	0,00	0,00	15 038 886,73	0,00	0,00	44,78%	44,78%	0,00	
2015	2 375 562,52	2 375 562,52	0,00	0,00	0,00	12 663 324,21	0,00	0,00	40,39%	40,39%	0,00	
2016	2 123 705,00	2 123 705,00	0,00	0,00	0,00	10 539 619,21	0,00	0,00	32,95%	32,95%	0,00	
2017	1 850 429,00	1 850 429,00	0,00	0,00	0,00	8 689 190,21	0,00	0,00	26,45%	26,45%	0,00	
2018	1 710 689,00	1 710 689,00	0,00	0,00	0,00	6 978 501,21	0,00	0,00	20,29%	20,29%	0,00	
2019	1 679 787,21	1 679 787,21	0,00	0,00	0,00	5 298 714,00	0,00	0,00	14,80%	14,80%	0,00	
2020	1 465 255,33	1 465 255,33	0,00	0,00	0,00	3 833 458,67	0,00	0,00	10,17%	10,17%	0,00	
2021	1 114 845,19	1 114 845,19	0,00	0,00	0,00	2 718 613,48	0,00	0,00	7,21%	7,21%	0,00	
2022	844 246,00	844 246,00	0,00	0,00	0,00	1 874 367,48	0,00	0,00	4,97%	4,97%	0,00	
2023	844 246,00	844 246,00	0,00	0,00	0,00	1 030 121,48	0,00	0,00	2,73%	2,73%	0,00	
2024	844 248,00	844 248,00	0,00	0,00	0,00	185 873,48	0,00	0,00	0,49%	0,49%	0,00	
2025	185 873,48	185 873,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1])		(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	1 807 184,83	1 807 184,83	12,05%	9,59%	12,05%	9,59%	0,00	9,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	1 019 909,51	1 019 909,51	9,69%	9,14%	9,69%	9,14%	0,00	9,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	2 127 906,99	2 127 906,99	19,35%	12,91%	19,35%	12,91%	0,00	12,91%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	2 206 197,99	2 206 197,99	19,36%	12,96%	19,36%	12,96%	0,00	12,96%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	2 287 452,67	2 287 452,67	7,72%	x	7,72%	7,72%	0,00	7,72%	8,85%	9,06%	TAK	TAK
2015	3 215 161,00	3 215 161,00	8,49%	x	8,49%	8,49%	0,00	8,49%	10,42%	10,63%	TAK	TAK
2016	3 149 471,00	3 149 471,00	7,34%	x	7,34%	7,34%	0,00	7,34%	12,53%	12,74%	TAK	TAK
2017	4 023 881,00	4 023 881,00	6,17%	x	6,17%	6,17%	0,00	6,17%	12,70%	12,70%	TAK	TAK
2018	5 109 162,00	5 109 162,00	5,44%	x	5,44%	5,44%	0,00	5,44%	13,12%	13,12%	TAK	TAK
2019	5 839 442,00	5 839 442,00	4,99%	x	4,99%	4,99%	0,00	4,99%	14,59%	14,59%	TAK	TAK
2020	7 077 749,00	7 077 749,00	4,09%	x	4,09%	4,09%	0,00	4,09%	16,66%	16,66%	TAK	TAK
2021	7 088 207,41	7 088 207,41	3,11%	x	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	18,74%	18,74%	TAK	TAK
2022	7 145 342,00	7 145 342,00	2,35%	x	2,35%	2,35%	0,00	2,35%	19,99%	19,99%	TAK	TAK
2023	7 158 512,00	7 158 512,00	2,32%	x	2,32%	2,32%	0,00	2,32%	20,82%	20,82%	TAK	TAK
2024	7 171 680,00	7 171 680,00	2,28%	x	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	20,89%	20,89%	TAK	TAK
2025	7 033 137,56	7 033 137,56	0,51%	x	0,51%	0,51%	0,00	0,51%	20,96%	20,96%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2011	0,00	0,00	8 898 474,72	2 721 058,56	2 355 493,03	36 552,00	2 318 941,03	4 300 413,18	4 039 646,28	272 597,68	
Wykonanie 2012	0,00	0,00	11 606 222,44	2 977 820,90	5 032 124,92	34 830,00	4 997 294,92	3 690 523,07	3 883 581,30	476 593,50	
Plan 3 kw. 2013	0,00	497 851,45	12 494 847,38	3 240 074,00	4 829 163,00	172 918,00	4 656 245,00	5 344 538,90	3 238 478,10	685 000,00	
Wykonanie 2013 1)	0,00	497 851,45	12 468 019,29	3 187 574,00	4 829 163,00	172 918,00	4 656 245,00	5 344 538,90	3 261 368,10	686 300,00	
2014	1 000 000,00	1 000 000,00	12 929 192,30	3 768 074,00	1 470 668,00	335 015,00	1 135 653,00	1 151 904,00	3 173 166,00	155 000,00	
2015	2 375 562,52	2 375 562,52	11 830 000,00	3 350 000,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00	2 839 598,48	0,00	
2016	2 123 705,00	2 123 705,00	12 030 000,00	3 400 000,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00	3 125 766,00	0,00	
2017	1 850 429,00	1 850 429,00	12 270 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 710 689,00	1 710 689,00	12 500 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 679 787,21	1 679 787,21	12 740 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 465 255,33	1 465 255,33	13 020 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 114 845,19	1 114 845,19	13 020 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	844 246,00	844 246,00	13 020 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	844 246,00	844 246,00	13 020 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	844 248,00	844 248,00	13 020 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	185 873,48	185 873,48	13 020 000,00	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	403 562,50	370 861,84	370 861,84	2 855 963,63	2 855 963,63	2 855 963,63	434 972,88	375 608,43	375 608,43
Wykonanie 2012	241 371,35	209 773,86	209 773,86	1 589 010,22	1 589 010,22	1 589 010,22	301 362,43	242 093,24	242 093,24
Plan 3 kw. 2013	658 678,75	653 031,53	653 031,53	3 832 596,46	3 832 596,46	3 832 596,46	575 702,00	557 875,73	557 875,73
Wykonanie 2013 1)	658 678,75	653 031,53	653 031,53	3 832 596,46	3 832 596,46	3 832 596,46	576 342,00	558 387,73	558 387,73
2014	277 613,63	277 613,63	277 613,63	1 029 224,00	1 029 224,00	1 029 224,00	284 987,68	277 613,63	277 613,63
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	4 744 186,27	2 744 200,63	2 744 200,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	3 830 908,15	2 303 865,79	2 303 865,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	4 359 360,00	2 494 499,00	2 494 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	4 359 360,00	2 494 499,00	2 494 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 135 654,00	743 201,00	743 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	2 740 833,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 073 700,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	6 607 851,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	6 607 851,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 972 473,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 175 562,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 826 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 553 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 413 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 382 587,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 168 055,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	817 645,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	547 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	547 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	547 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	88 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

kwoty w  
zł

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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 854 073,00	1 470 668,00	10 332,00	10 332,00	0,00	1 302 349,92
1.a	- wydatki bieżące				543 593,00	335 015,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 310 480,00	1 135 653,00	0,00	0,00	0,00	1 302 349,92
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 753 749,00	1 442 336,00	0,00	0,00	0,00	1 302 349,92
1.1.1	- wydatki bieżące				443 269,00	306 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Za horyzontem. Zmniejszenie dysproporcji w procesie kształcenia poprzez podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia oraz rozwijania zainteresowań uczniów Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku - Zmniejszenie dysproporcji edukacyjnych i rozwijanie umiejętności uczniów Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku	Zespół Szkół Technicznych im. Jana Pawła II w Zbąszynku	2013	2014	443 269,00	306 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 310 480,00	1 135 653,00	0,00	0,00	0,00	1 302 349,92
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek - Dąbrówka Wilkp. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Zbąszynek.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2013	2014	572 866,00	429 649,00	0,00	0,00	0,00	572 866,00
1.1.2.2	Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych w Zespole Szkół Technicznych w Zbąszynku -elastyczne kształcenie dostosowane do potrzeb rynku pracy - Osiągnięcie odpowiedniego poziomu pracowni specjalistycznych	Urząd Miejski w Zbąszynku	2013	2014	737 614,00	706 004,00	0,00	0,00	0,00	729 483,92

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				100 324,00	28 332,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				100 324,00	28 332,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.3.1.1	<i>Emisja programu lokalnego w sieci Telewizji Kablowej RONI w Zbąszynku - Dostęp do wiadomości lokalnych przez społeczeństwo</i>	<i>Urząd Miejski w Zbąszynku</i>	2010	2016	72 324,00	10 332,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00
1.3.1.2	<i>Organizacja staru i mety III etapu Bałtyk -Karkonosze Tour - Rozpowszechnianie różnego rodzaju dyscyplin sportowych.</i>	<i>Urząd Miejski w Zbąszynku</i>	2012	2014	28 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

### I. Założenia wstępne

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

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

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

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

Dla prognozy w latach 2014-2025 przyjęto co następuje:

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

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

### II. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

1. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- a) podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),

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

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

Wskaźniki nadane w poszczególnych kategoriach przedstawiają się następująco:

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

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

Dochody o charakterze majątkowym w podziale:

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

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

### **III. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od niech naliczanych, obsługi długu oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t..

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

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

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

3. Wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t. - zaprojektowano wzrost wg. CPI, począwszy od roku 2014 do roku 2020. Od roku 2021 do 2025, przyjęto stałe wartości.
4. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie roku 2014 do końca okresu ich realizacji.

#### **IV. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe będące przedsięwzięciami w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2014-2025. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono również, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

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

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

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

#### **VI. Przychody**

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

#### **VII. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2025. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. Biorąc pod uwagę nowe obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 7,72 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 8,85%, z uwzględnieniem wyłączeń dotyczących pożyczek wyprzedzających,



9,06%. W pozostałym okresie, objętym prognozą, t.j. latach 2015 - 2025 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp..

### **VIII. Nadwyżka budżetowa**

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

### **IX. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbąszynek wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Uwzględniony podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych gminy. Pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

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