

**UCHWAŁA NR XIV/82/2015  
RADY MIEJSKIEJ W ZBĄSZYNKU**

z dnia 22 grudnia 2015 r.

**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.** Uchwala 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

**Jan Mazur**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIV/82/2015

Rady Miejskiej w Zbąszynku

z dnia 22 grudnia 2015 r.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016-2027

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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	I	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	33533165,51	27572569,72	4199394	490360,86	8606556,86	6958459,74	7247271	3457079,16	5960595,79	2365211,74	3595384,05
Wykonanie 2014	35181059,87	29438106,36	4568124	851908,11	9063157,78	7067862,71	7527466	3536972,15	5742953,51	1917835,7	3825117,81
Plan 3 kw. 2015	36913259,27	32945769,86	5007533	898452,85	10580462	8585963	8067713	3617226,01	3967489,41	1618011	2349478,41
Wykonanie 2015	33140536,83	30526394,03	4650000	350000	10140000	9216515	8067713	3617226,01	2614142,8	1099368,93	1514773,87
2016	35920000	33101606	5311806	700000	11520997,93	9534008,34	8409351	2571784,07	2818394	1100000,06	1718393,94
2017	35263638	33763638	5262900	650000	11530158	9629348	8577538	3156395	1500000	750000	750000
2018	35938911	34438911	5368158	663000	11645460	9725642	5749089	3219523	1500000	750000	750000
2019	36627689	35127689	5475521	676260	11761914	9822898	8924071	3283913	1500000	750000	750000
2020	37330243	35830243	5585032	689785	11879533	9921127	9102552	3349592	1500000	750000	750000
2021	38046848	36546848	5696732	703581	11998328	10020338	9284603	3416583	1500000	750000	750000
2022	38777785	37277785	6810667	717653	12118312	10120542	9470295	3484916	1500000	750000	750000
2023	39523340	38023340	6926881	732006	12239495	10221747	9659701	3554613	1500000	750000	750000
2024	40283807	38783807	6045418	746646	12361889	10323964	9852895	3625706	1500000	750000	750000
2025	41059483	39559483	6166326	761579	12485508	10427204	10049952	3698220	1500000	750000	750000
2026	41850673	40350673	6289653	776810	12610364	10531476	10250952	3772185	1500000	750000	750000
2027	42657686	41157686	6415446	792346	12736467	10636790	10455971	3847628	1500000	750000	750000

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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
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 2013	33656425,25	25954691,04	0	0	x	649624,07	649624,07	0	0	7701734,21
Wykonanie 2014	35563674,75	27457066,61	0	0	x	584448,12	584448,12	193849,32	0	8106608,14
Plan 3 kw. 2015	36913259,27	30244342,69	0	0	x	650000	650000	153220	0	6668916,58
Wykonanie 2015	34259463	28509463	0	0	x	520000	520000	128457	0	5750000
2016	34696248	28731041	0	0	0	550000	550000	105105	0	5965207
2017	32773162	29305662	0	0	0	485000	485000	84959	0	3467500
2018	33458175	29891775	0	0	0	420000	420000	56360	0	3566400
2019	34177854,79	30489611	0	0	x	380000	380000	52177	0	3688243,79
2020	35094940,67	31099403	0	0	x	290000	290000	40519	0	3995537,67
2021	36161955,81	31721390	0	0	x	215000	215000	32210	0	4440565,81
2022	37163492	32355819	0	0	x	152388	152388	24019	0	4807673
2023	37909047	33002935	0	0	x	90600	90600	15978	0	4906112
2024	38669512	33662994	0	0	x	75000	75000	7707	0	5006518
2025	40104032,52	34336254	0	0	x	63000	63000	1732	0	5767778,52
2026	41475574,56	35022978	0	0	x	49000	49000	0	0	6452596,56
2027	42527686	35723438	0	0	x	25000	25000	0	0	6804248

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja	w tym:	Inne przychody niezwiązane z	w tym:	
				na pokrycie		na pokrycie		na		na pokrycie	

			ubiegłych	deficytu budżetu	ustawy	deficytu budżetu	papierów wartościowych	pokrycie deficytu budżetu	zaciągnięciem długu	deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	-123259,74	5854802,96	0	0	0	0	5854802,96	123259,74	0	0
Wykonanie 2014	-382614,88	4972473,48	0	0	0	0	4972473,48	382614,88	0	0
Plan 3 kw. 2015	0	2405098,44	0	0	0	0	2405098,44	0	0	0
Wykonaniw 2015	-1118926,17	2405098,44	0	0	0	0	2405098,44	0	0	0
2016	1223752	1300000	0	0	0	0	1300000	0	0	0
2017	2490476	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	2480736	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	2449834,21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	2235302,33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1884892,19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1614293	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	1614293	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	1614295	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	955450,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	375098,44	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	130000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z	kwota przypadających na dany rok kwot	kwota przypadających na dany rok kwot		

		wartościowych	limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
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]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	5454477,39	5454477,39	1266342,79	1266342,79	0	0	0
Wykonanie 2014	2841114,58	2841114,58	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2015	2405098,44	2405098,44	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	2405098,44	2405098,44	0	0	0	0	0
2016	2523752	2523752	0	0	0	0	0
2017	2490476	2490476	0	0	0	0	0
2018	2480736	2480736	0	0	0	0	0
2019	2449834,21	2449834,21	0	0	0	0	0
2020	2235302,33	2235302,33	0	0	0	0	0
2021	1884892,19	1884892,19	0	0	0	0	0
2022	1614293	1614293	0	0	0	0	0
2023	1614293	1614293	0	0	0	0	0
2024	1614295	1614295	0	0	0	0	0
2025	955450,48	955450,48	0	0	0	0	0
2026	375098,44	375098,44	0	0	0	0	0
2027	130000	130000	0	0	0	0	0

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - (2.1.2))
Wykonanie 2013	16937063,75	0	1617878,68	1617878,68
Wykonanie 2014	19068422,65	0	1981039,75	1981039,75
Plan 3 kw. 2015	19068422,65	0	2701427,17	2701427,17
Wykonanie 2015	20320188,61	0	2016931,03	2016931,03
2016	17844670,65	0	4370565	4370565
2017	15354194,65	0	4457976	4457976
2018	12873458,65	0	4547136	4547136
2019	10423624,44	0	4638078	4638078
2020	8188322,11	0	4730840	4730840
2021	6303429,92	0	4825458	4825458
2022	4689136,92	0	4921966	4921966
2023	3074843,92	0	5020405	5020405
2024	1460548,92	0	5120813	5120813
2025	505098,44	0	5223229	5223229
2026	130000	0	5327695	5327695
2027	0	0	5434248	5434248

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2) - (2.1.3.1.2.1)] - [(2.1.3.1.3) - (2.1.3.1.3.1)]}{[1] - [(5.1.1) - (5.1.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1) + (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2) + (2.1.3.1.2.1)] - [(2.1.3.1.3) + (2.1.3.1.3.1)]}{[(1.1) - [(15.1.1)] + (1.2.1)] - [(2.1.2) - [(15.1.2)]] - [(1) - [(15.1.1)]]}$		średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	18,20%	14,43%	0	14,43%	11,88%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	9,74%	9,19%	0	9,19%	11,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	8,28%	7,86%	0	7,86%	11,70%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	8,83%	8,44%	0	8,44%	9,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	8,56%	8,26%	0	8,26%	15,23%	11,55%	10,79%	TAK	TAK
2017	8,44%	8,20%	0	8,20%	14,77%	12,67%	11,90%	TAK	TAK
2018	8,07%	7,91%	0	7,91%	14,74%	13,90%	13,13%	TAK	TAK
2019	7,73%	7,58%	0	7,58%	14,71%	14,91%	14,91%	TAK	TAK
2020	6,76%	6,66%	0	6,66%	14,68%	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2021	5,52%	5,43%	0	5,43%	14,65%	14,71%	14,71%	TAK	TAK
2022	4,56%	4,49%	0	4,49%	14,63%	14,68%	14,68%	TAK	TAK
2023	4,31%	4,27%	0	4,27%	14,60%	14,65%	14,65%	TAK	TAK
2024	4,19%	4,17%	0	4,17%	14,57%	14,63%	14,63%	TAK	TAK
2025	2,48%	2,48%	0	2,48%	14,55%	14,60%	14,60%	TAK	TAK
2026	1,01%	1,01%	0	1,01%	14,52%	14,57%	14,57%	TAK	TAK
2027	0,36%	0,36%	0	0,36%	14,50%	14,55%	14,55%	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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych					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	0	12108353,35	2956987,32	4168422,78	158467,25	4009955,53	3929546,06	3242188,15	530000	
Wykonanie 2014	0	0	12841820,1	3292991,55	1890604,75	340604,75	1550000	1151904	6951704,14	3000	
Plan 3 kw. 2015	0	0	13560118,12	3783234,58	4052875	268386	3784489	4353277	2236725,58	78914	
Wykonanie 2015	0	0	12950115	3650000	4043145	268386	3774759	4150000	1521086	78914	
2016	1223752	1223752	14184196,84	3884779,6	1441678,45	403546,45	1038132	1038132	3494813,99	1432261,01	
2017	2490476	2490476	14609722	4001323	0	0	0	0	3467500	0	
2018	2480736	2480736	15048013	4121362	0	0	0	0	3566400	0	
2019	2449834,21	2449834,21	15499454	4245003	0	0	0	0	3688243,79	0	
2020	2235302,33	2235302,33	15964437	4372354	0	0	0	0	3995537,67	0	
2021	1884892,19	1884892,19	16443370	4503524	0	0	0	0	4440565,81	0	
2022	1614293	1614293	16936672	4638630	0	0	0	0	4807673	0	
2023	1614293	1614293	17444772	4777789	0	0	0	0	4906112	0	
2024	1614295	1614295	17968115	4921122	0	0	0	0	5006518	0	
2025	955450,48	955450,48	18507159	5068756	0	0	0	0	5767778,52	0	
2026	375098,44	375098,44	19062373	5220819	0	0	0	0	6452596,56	0	
2027	130000	130000	19634244	5377443	0	0	0	0	6804248	0	

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 (rozdziały 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.



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 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 2013	587348,74	566088,82	566088,82	2509685,43	2509685,43	2509685,43	501309,9	489821,15	489821,15
Wykonanie 2014	403743,31	396998,55	396998,55	1692088,52	1692088,52	1692088,52	463045,09	427658,54	427658,54
Plan 3 kw. 2015	327246	327246	327246	583883	583883	583883	287585	285605	285605
Wykonanie 2015	324246	327246	327246	583883	583883	583883	287585	285605	285605
2016	124977,07	124977,07	124977,07	0	0	0	403546,45	403546,45	403546,45
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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.

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	w tym:	Wydatki na wkład krajowy 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:	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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
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	3761052,58	2207608,64	2207608,64	1564932,69	1564932,69	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1354636	873248,99	873248,99	516773,56	516773,56	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2015	373073	297860	297860	77193	77193	0	0	0	0
Wykonanie 2015	373073	297860	297860	77193	77193	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych 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 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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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 dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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 2013	5454477,39	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	2841114,58	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2015	2405098,44	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	2405098,44	1251765,96	0	0	0	0	0
2016	2523752	0	1251765,96	0	1251765,96	0	0
2017	2490476	0	0	0	0	0	0
2018	2350736	0	0	0	0	0	0
2019	2319834,21	0	0	0	0	0	0
2020	2105302,33	0	0	0	0	0	0
2021	1754892,19	0	0	0	0	0	0
2022	1484293	0	0	0	0	0	0
2023	1484293	0	0	0	0	0	0
2024	1484295	0	0	0	0	0	0
2025	825450,48	0	0	0	0	0	0
2026	245098,44	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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 ). Automatyczne 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 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 wieloletnich.

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIV/82/2015

Rady Miejskiej w Zbąszynku

z dnia 22 grudnia 2015 r.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

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

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						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>3401826,47</b>	<b>1441678,45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>624885,47</b>	<b>403546,45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2776941</b>	<b>1038132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>624885,47</b>	<b>403546,45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>624885,47</b>	<b>403546,45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>1.1.1.1</i>	<i>Staża zagraniczne drogą do sukcesu zawodowego - Rozwijanie umiejętności, zdobywanie nowych doświadczeń, podnoszenie poziomu znajomości języków obcych.</i>	<i>Zespół Szkół Technicznych im.Jana Pawła II w Zbąszynku</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>624885,47</i>	<i>403546,45</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego</b>				<b>2776941</b>	<b>1038132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2776941</b>	<b>1038132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>1.3.2.1</i>	<i>Rozbudowa skrzyżowania ulic Wojska Polskiego, PCK, Kosieczynskiej i Bolesława Chrobrego w związku z budową ronda na Placu Dworcowym w Zbąszynku - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez udogodnienia komunikacyjne i poprawę jakości dróg</i>	<i>Urząd Miejski w Zbąszynku</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2776941</i>	<i>1038132</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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%, 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 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. 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, 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 niech 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 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.