

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2020 rok

Projekt budżetu Gminy Zbąszynek na 2020 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- ustawa o samorządzie gminnym,
- ustawa o finansach publicznych,
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów Gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zawiadomienie Wojewody Lubuskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych Gminy,
- założenia na podstawie wskaźników uwzględnionych w projekcie budżetu państwa,
- Uchwała Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek.

Dochody w projekcie budżetu na rok 2020, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ogółem kwota zaplanowanych dochodów na rok 2020, wynosi **70.171.125,39 zł**.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy, **dochody bieżące** w wysokości **56.527.652,25 zł** oraz **dochody majątkowe**, w wysokości **13.643.473,14 zł**.

W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2020, wyszczególnia się:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, na kwotę planu **5.500,00 zł**, dotyczących dochodów bieżących z tytułu najmu i dzierżawy.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, na kwotę planu ogółem **1.658.880,00 zł**, gdzie planuje się dochody bieżące z tytułu wpływu z usług, generowane przez jednostkę budżetową podległą gminie - Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, który realizuje zadania w zakresie Rozdziału - Dostarczanie wody. Dochody zaplanowano w oparciu o ustaloną wielkość parametrów sprzedaży z uwzględnieniem stawek jednostkowych przyjętych na 2020 rok.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem, w wysokości **4.195.407,72 zł**, w tym:
 - 1) Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe, na kwotę planu 121.488,00 zł, dotyczącego planowanej dotacji celowej z Powiatu Świebodzińskiego na zadanie, realizowane na podstawie porozumienia, dotyczącego utrzymania dróg powiatowych na terenie Gminy Zbąszynek.
 - 2) Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne, kwota planowanych środków zewnętrznych ogółem wynosi 4.073.919,72 zł, w tym: „Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa), planowane dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego –Lubuskie 2020, w kwocie 3.991.836,42 zł. Zadanie ujęte jest w wykazie przedsięwzięć, stanowiących załącznik do WPF na lata 2020 – 2032 oraz „Budowa

dróg gminnych: Ogrodowa i Zachodnia w Zbąszynku – etap II”, dofinansowanie z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej, w kwocie 82.083,30 zł.

4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **2.568.960,00 zł**. W ramach tego działu, wyszczególnia się:
 - 1) Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, na kwotę 533.560,00 zł, gdzie widnieją planowane dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne oraz innych umów o podobnym charakterze, które generuje jednostka budżetowa, Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, poprzez najem i dzierżawę lokali gminnych na rzecz społeczności lokalnej. Plan ustalono w oparciu o faktycznie podpisane umowy najmu i dzierżawy, wg posiadanego stanu w momencie szacowania danych do projektu.
 - 2) Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, na kwotę łączną, w wysokości 2.035.400,00 zł, gdzie widnieją dochody bieżące, kwota 485.000,00 zł, generowane w Urzędzie Miejskim, poprzez: wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowiących mienie gminne, wpływy z usług, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych dochodów i opłat. Plan przewidziano w oparciu o szacunki własne i prognozowane wykonanie w bieżącym roku budżetowym. Projektowane dochody majątkowe w wysokości 1.550.400,00 zł stanowią dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową a także sprzedaż obiektów stanowiących własność gminy.
5. Dział 710 – Działalność usługowa - cmentarze, na kwotę planu bieżącego z tytułu wpływów z różnych opłat, w wysokości **10.000,00 zł**.
6. Dział 750 - Administracja publiczna, na kwotę **620.509,36 zł**, w ramach którego wyszczególniamy:
 - 1) Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, na kwotę planu ogółem 56.155,00 zł, gdzie planowana jest dotacja na realizację zadań zleconych, w wysokości 56.038,00 zł oraz dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 117,00 zł.
 - 2) Rozdział 75023 – Urzędy gmin, na kwotę planu dochodów bieżących ogółem 3.000,00 zł, bazując na wykonaniu roku bieżącego,
 - 3) Rozdział 75095 – Pozostała działalność, gdzie planuje się dochody majątkowe do pozyskania w związku z realizacją zadania pn.: „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego”, w kwocie 561.354,36 zł.
7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, na kwotę planu **1.665,00 zł**, będącego odzwierciedleniem planowanej dotacji na realizację zadania zleconego w Rozdziale – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.
8. Dział 752 – Obrona narodowa, kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone, związane z pozostałymi wydatkami obronnymi, w wysokości **1.000,00 zł**.

9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **1.000,00 zł**, w Rozdziale 75416 – Straż gminna (miejska), z tytułu planowanych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Plan ustalono w oparciu o nałożone zadania, dotyczące czynności kontrolnych, wykonywanych przez strażnika miejskiego.
10. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, na kwotę planu ogółem **22.263.965,14 zł**, która stanowi największą pozycję bieżących dochodów budżetu gminy. W ramach tego działu, wyszczególniamy:
- 1) Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 3.000,00 zł, które dotyczą podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. Wielkość ustalono na podstawie szacunkowego wykonania roku bieżącego.
 - 2) Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, na kwotę ogółem, 11.152.659,76 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 10.900.492,31 zł. Plan ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i stawkę podatku od nieruchomości, projektowaną do podjęcia na 2020 rok.
 - b) Podatek rolny kwota planu, 109.799,08 zł. Wielkość podatku wyliczono na podstawie aktualnego wymiaru i ceny skupu żyta wg. wysokości od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych, stanowiącej równowartość pieniężną 2,5 q żyta, tj. 146,15 zł, oraz od 1 ha fizycznego dla pozostałych gruntów, stanowiącej równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 292,30 zł, w oparciu o przygotowaną do podjęcia cenę skupu żyta, obniżoną do poziomu 50,00 zł, (ustawowa cena żyta wynosi 58,46 zł).
 - c) Podatek leśny, kwota planu 102.868,37 zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m³ drewna, obliczana wg. średniej ceny sprzedaży drewna, podanej przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Po przeliczeniu na rok 2020 wynosi ona 42,7328 zł. Dla lasów ochronnych wynosi 50%, tj. 21,3664 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 35.000,00 zł. Plan ustalono w oparciu o szacunki własne i obowiązujące stawki podatkowe.
 - e) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu 2.500,00 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 2.000,00 zł – ustalona na bazie szacowanego wykonania w roku bieżącym.
 - 3) Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno - prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota planu 2.141.311,38 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg obowiązujących stawek i podstawy wymiaru. Wielkość podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej, zaplanowano, wg szacowanego wykonania bieżącego roku. Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 1.243.697,11 zł.
 - b) Podatek rolny, kwota planu, 448.934,78 zł.

- c) Podatek leśny, kwota planu, 16.679,49 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 125.000,00 zł.
 - e) Podatek od spadków i darowizn, kwota planu, 25.000,00 zł.
 - f) Wpływy z opłaty targowej, kwota planu, 25.000,00 zł.
 - g) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu, 250.000,00 zł.
 - h) Odsetki od nietermin. wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 7.000,00 zł.
- 4) Rozdział 75618 -Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, na kwotę planu ogółem, 303.000,00 zł.
- a) Wpływy z opłaty skarbowej, kwota planu ustalona w oparciu o aktualne wykonanie bieżącego roku, wynosi 30.000,00 zł.
 - b) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, 28.000,00 zł.
 - c) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 200.000,00 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku projektowanym.
 - d) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 45.000,00 zł, dotyczące zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach.
- 5) Rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na kwotę planu ogółem 8.663.994,00 zł, gdzie wyszczególnia się:
- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych, plan, ustalony przez Ministerstwo Finansów, podany na rok 2020, w wysokości, 7.913.994,00 zł.
 - b) Podatek dochodowy od osób prawnych, plan na rok 2020 ustalono w oparciu o wyk. w ostatnich latach budżetowych, kwota 750.000,00 zł.
11. Dział 758 - Różne rozliczenia, na kwotę ogółem **10.630.129,00 zł**, stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2020, podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 9.854.500,00 zł.
 - 2) Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, w wysokości 775.629,00 zł.
12. Dział 801 – Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **1.271.010,11 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 80104 – Przedszkola, kwota 330.510,00 zł, tytułem planowanej dotacji celowej.
 - 2) Rozdział 80195 – Pozostała działalność na kwotę planu ogółem 940.500,11 zł, gdzie zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania projektu: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek” na kwotę 415.605,71 zł oraz refundacja wcześniej poniesionych wydatków na projekt pn.: „Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Zbąszynku” na kwotę 514.894,40 zł a także dotacja planowana od samorządu województwa w kwocie 10.000,00 zł.
13. Dział 852 – Pomoc społeczna, na kwotę planu ogółem **383.400,00 zł**. W ramach tego działu otrzymano planowane dotacje celowe na realizację zadań zleconych w informacji od Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, w kwocie 2.700,00 zł, planowane dotacje na realizację zadań własnych, w wysokości ogółem 350.700,00 zł. Ponadto, zaplanowano kwotę dochodów

– ustalonych w oparciu o szacowane wykonanie, w wysokości 30.000,00 zł, dotyczące odpłatności osób, korzystających z usług opiekuńczych i pobycie w domach pomocy społecznych i ośrodkach wsparcia.

14. Dział 855 – Rodzina, kwota planowanych dochodów ogółem wynosi **12.705.700,00 zł**. W ramach planu ogółem, kwota 10.158.000,00 zł stanowi plan dotacji na realizację zadania związanego z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Zaplanowano również dotację celową na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w wysokości 2.199.000,00 zł, a także dochody Gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 40.700,00 zł. Ponadto, zaplanowano dotację celową w kwocie 296.000,00 zł na zadanie z zakresu Rozdziału – Wspieranie rodziny oraz kwotę 12.000,00 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.
15. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, ogólna kwota planu ogółem wynosi **12.573.264,58 zł**. W ramach dochodów bieżących, generowanych przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, w ramach Rozdziału – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wyszczególnia się kwotę planu dochodów bieżących w wysokości 3.421.100,00 zł, w tym, w ramach rozdziału Rozdział – Gospodarka odpadami, gdzie wyszczególnia się planowaną kwotę dochodów z tego tytułu w wysokości 1.300.000,00 zł oraz Rozdział - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, gdzie zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem w bieżącym okresie, kwota 45.000,00zł. Ponadto w ramach dochodów majątkowych, w ramach Rozdziału 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, planuje się dofinansowanie do przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku” na kwotę 6.237.164,58 zł, z Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, realizowanego w formie „zaprojektuj – wybuduj” oraz kwota 2.870.000,00 zł związana z przedmiotowym przedsięwzięciem.
16. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, na kwotę planowanych dochodów majątkowych w wysokości **57.263,00 zł**, pozyskanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020 do zadania pn. „Budowa schodów z podjazdem dla niepełnosprawnych do Domu Kultury w Zbąszynku”.
17. Dział 926 – Kultura fizyczna, kwota planowanych dochodów bieżących wynosi **1.060.100,00 zł**. W ramach ogólnej kwoty zaplanowano dotację na zadanie pn. „Budowa hali sportowej w Zbąszynku” w kwocie 1.000.000,00 zł z Ministerstwa Kultury i Sportu - Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz planowane dochody, generowane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku w związku z najmem i dzierżawą obiektów sportowych oraz odpłatnością za korzystanie z siłowni, w wysokości 60.100,00 zł.

W ramach planowanych **dochodów majątkowych** na rok 2020, na kwotę ogółem **13.643.473,14 zł**, wyszczególnia się źródła przedstawione w tabeli nr 1. Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 19,44 % planowanych dochodów ogółem na rok 2020. Dochody bieżące stanowią 80,56 % planowanych dochodów.

Tabela nr 1: Źródła dochodów majątkowych, projektowanych na rok 2020.

Rozdział	Zadanie	Wielkość w zł	Źródło
60016 - Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa)	3.991.836,42	Regionalny Program Operacyjny – Lubuskie 2020
60016 – Drogi publiczne gminne	Budowa dróg gminnych: Ogrodowa i Zachodnia w Zbąszynku – etap II	82.083,30	Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019
70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomości	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.550.400,00	Sprzedż majątku Gminy
75095 – Pozostała działalność w ramach Administracji publicznej	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego	561.354,36	Regionalny Program Operacyjny – Lubuskie 2020
85395 – Pozostała działalność w ramach Pozostałych zadań z zakresu polityki społecznej	Utworzenie Centrum opiekuńczo – mieszkalnego w Zbąszynku	163.371,48	
90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku	6.237.164,58	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Budowa schodów z podjazdem dla niepełnosprawnych do Domu Kultury w Zbąszynku	57.263,00	Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020
926 – Obiekty sportowe	Budowa hali sportowej w Zbąszynku	1.000.000,00	Ministerstwo Kultury i Sportu / Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej
Ogółem		13.643.473,14	
	w tym:		
	- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3	10.847.618,36	
	- pozostałe dochody majątkowe	2.795.854,78	

Wydatki na rok 2020 zostały zaplanowane w ogólnej wartości **75.314.719,06 zł**. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowej strony budżetu, planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost wynagrodzeń oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy i pozostałych zadań własnych. Wydatki na rok 2020, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w Urzędzie Miejskim, z uwzględnieniem wniosków i sugestii złożonych przez sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie Gminy.

W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2020, wyszczególnia się:

1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem, 48.080.481,27 zł.

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie, 29.613.844,32 zł,
z tego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 19.158.108,54 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, 10.455.735,78 zł,
- 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące, 4.050.763,04 zł,
- 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 13.079.032,20 zł,
- 4) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, kwota, 415.605,71 zł,
- 5) Wydatki na obsługę długu publicznego, 921.236,00 zł.

W ramach wydatków bieżących projektowanych na 2020 rok, wyszczególnia się wydatki przeznaczone na funkcjonowanie jednostek budżetowych, wg. poniższego:

- 1) Jednostki oświatowe, kwota 12.502.346,77 zł, z tego:
 - a) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku, kwota 4.496.112,61 zł,
 - b) Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota 4.689.054,70 zł,
 - c) Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota 1.763.678,01 zł,
 - d) Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota 1.553.501,45 zł,
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, kwota 1.630.620,00 zł,
- 3) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku, kwota 1.533.600,00 zł
- 4) Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, kwota 3.773.240 zł.

Powyższe wydatki stanowią łącznie kwotę 19.439.806,77 zł, co stanowi 40,4 % wydatków bieżących ogółem.

2. Wartość wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2020, stanowi 36,2 % zaplanowanych wydatków ogółem i wynosi **27.234.237,79 zł**. Wydatki bieżące stanowią 63,8 % ogółu planowanych wydatków w projektowanym budżecie.

W ogólnej kwocie wydatków majątkowych widnieją zadania realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w łącznej wartości 12.684.045,12 zł.

W ramach podziału na poszczególne działy, wg. klasyfikacji budżetowej, planowane wydatki na rok 2020, przedstawiają się następująco:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **67.600,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu, 67.600,00 zł,
W ramach planowanych wydatków bieżących w tym dziale wyszczególnia się dotację celową w wysokości 21.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, m.in. wpłaty gmin na rzecz Izby Rolniczych.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **1.208.680,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu dotycząca wydatków bieżących w ramach Rozdziału – Dostarczanie wody, wynosi 921.680,00 zł – wydatki realizowane przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych,
 - 2) Wydatki majątkowe, związane z planowanymi zakupami inwestycyjnymi w Samorządowym Zakładzie Usług Komunalnych w Zbąszynku w wysokości 287.000,00 zł.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem w wysokości **4.126.567,00 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 471.988,00 zł. W ramach planu uwzględnione zostały planowane zadania remontowe w zakresie dróg, zakup usług oraz pozostałe wydatki bieżące, związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy (m.in. oznakowanie, malowanie przejść dla pieszych, łatanie oraz profilowanie nawierzchni dróg gruntowych, utrzymanie zimowe, itp.)
 - 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 3.654.579,00 zł, w tym:
 - a) Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa), kwota 3.370.200,00 zł,
 - b) Budowa dróg gminnych: ulica Ogrodowa i ul. Zachodnia w Zbąszynku – etap II, kwota 205.649,00 zł.
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **972.321,45 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 957.321,45 zł. W ramach wydatków bieżących ogółem w tym dziale, wyszczególnia się wydatki planowane w ramach Rozdziału – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, gdzie zaplanowano wydatki w wysokości 388.068,00 zł, do poniesienia na ten cel, przez SZUK, realizujący zadania gminne oraz wydatki bieżące w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości ogółem 569.253,45 zł. W ramach tej kwoty wyszczególnia się wszystkie wydatki bieżące związane z bieżącą obsługą i utrzymaniem majątku, stanowiącego zasób gminy (również, m.in. znajdują się tu wydatki zw. z podziałami, prace geodezyjne, mapy, podatek od nieruchomości, itp.).
 - 2) Wydatki majątkowe ogółem w kwocie 15.000,00 zł, w tym:
 - a) Wydatki inwestycyjne Samorządowego Zakładu Usług Komunalnych w Zbąszynku, kwota 15.000,00 zł,
5. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu ogółem **133.050,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, związane z wydatkami planowanymi do poniesienia na plany zagospodarowania przestrzennego, w wysokości 123.050,00 zł oraz wydatki w związku z

- utrzymaniem cmentarza komunalnego w kwocie 10.000,00 zł. Plan dostosowano do potrzeb wydatkowych w tym zakresie, przewidzianych na projektowany rok budżetowy.
6. Dział 750 – Administracja publiczna, na kwotę planu ogółem **5.928.930,56 zł**, w ramach której wyszczególnia się podział na:
- 1) Wydatki bieżące, na kwotę planu ogółem 5.181.223,17 zł, w ramach których wyszczególnia się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczanych w wysokości ogółem 3.965.625,53 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 1.033.592,44 zł, dotacje na zadania bieżące 1.000,00 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 181.005,20 zł.
W ramach ogólnej kwoty administracji publicznej, wyszczególniamy: wydatki planowane na Rady Gmin w wysokości ogółem 146.905,20 zł, wydatki bieżące powstałe w rozdziale Urzędy gmin w wysokości 4.386.093,72 zł, wydatki planowane na promocję gminy w wysokości 323.085,64 zł oraz pozostałą działalność w ramach administracji (w szczególności wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych w ramach umowy z Urzędem Pracy) w wysokości ogółem 269.100,61 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących w tym dziale rozdysponowano również dotację otrzymaną w ramach Rozdziału – Urzędy Wojewódzkie w wysokości 56.038,00 zł. Wszystkie wydatki bieżące zaplanowano kierując się wykonaniem roku bieżącego i planowanym wskaźnikiem inflacji.
 - 2) Wydatki majątkowe, na kwotę 747.707,39 zł, w ramach których wyszczególnia się:
 - a) „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji Samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego”, kwota 662.109,96 zł,
 - b) Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach pozostałej działalności w Rozdziale - Urzędy gmin na kwotę planu 85.597,43 zł.
7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, kwota planowanych wydatków **1.665,00 zł**, w tym:
- 1) Wydatki bieżące, kwota 1.665,00 zł, rozdysponowana w związku z otrzymaną dotacją celową w ramach Rozdziału – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.
8. Dział 752 – Obrona narodowa, plan wydatków bieżących związany z realizacją zadania zleconego na pozostałe wydatki obronne w wysokości **1.000,00 zł**.
9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem wydatków w wysokości **445.344,71 zł**, z której wyszczególnia się
- 1) Wydatki bieżące w wysokości 345.344,71 zł w skład których wchodzi planowana wpłata na państwowy fundusz celowy – Komendy wojewódzkie Policji, kwota 40.000,00 zł, kwotę 200.000,00 zł – przeznacza się na działalność Ochotniczych straży pożarnych w roku 2020, wg wstępnej analizy niezbędnych potrzeb wydatkowych, oraz kwotę 105.344,71 zł, stanowi plan wydatków, związany z wynagrodzeniem i pochodnymi strażnika miejskiego oraz wydatków bieżących na działalność edukacyjną.
 - 2) Wydatki majątkowe, w ramach których wyszczególnia się:
 - a) Kwotę wydatków majątkowych w wysokości 100.000,00 zł zaplanowano jako wpłatę na państwowy fundusz celowy dla Komendy Powiatowe Wojewódzkie Straży Pożarnej jako partycypacje w kosztach zakupu lekkiego samochodu specjalnego do celów operacyjno – kontrolno - rozpoznawczych,

10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego, na kwotę **921.236,00 zł**, w ramach pozycji planuje się:

Wydatki bieżące, gdzie planuje się wstępnie naliczone odsetki od zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek, zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w projektowanym roku budżetowym.

11. Dział 758 – Różne rozliczenia, kwota planu ogółem wynosi **480.000,00 zł**, w tym:

1) Wydatki bieżące, w ramach których wyszczególnia się rezerwę ogólną na kwotę 335.000,00 zł i rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, w wysokości 145.000,00 zł. W ramach rezerwy ogólnej kwotę 200.000,00 zł zabezpiecza się do rozdysponowania na zadania związane z realizacją budżetu obywatelskiego.

12. Dział 801– Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **16.141.938,48 zł**, z której, wyszczególnia się:

1) Wydatki bieżące, na łączną kwotę 15.791.938,48 zł, w ramach których wyszczególniamy:

a) Wydatki w kwocie 7.557.796,90 zł, związane z funkcjonowaniem szkół podstawowych,

b) Dotacje dla niepublicznych przedszkoli, funkcjonujących na terenie Gminy Zbąszynek, kwota ogółem 2.347.376,00 zł (Rozdział 80104 i 80149),

c) Zakup usług pozostałych w kwocie 5.000,00 zł w ramach Rozdziału 80104 jako odpłatność za dzieci uczestniczących w przedszkolach poza obrębem Gminy,

d) Wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, zabezpieczono kwotę 408.760,00 zł, na bazie projektowanych potrzeb i analizy wydatków roku bieżącego,

e) Wydatki w ramach Rozdziału - Technika, w wysokości 2.566.556,02 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku,

f) Wydatki w ramach Rozdziału – Branżowe szkoły I i II stopnia, w wysokości 541.887,26 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku,

g) Wydatki w ramach Rozdziału - Liceum Ogólnokształcące, w wysokości 1.225.645,64 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku,

h) Wydatki w ramach Rozdziału – Szkoły zawodowe, w wysokości 68.850,00 zł (CKZiU Zbąszynek) - dotacja celowa przekazana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

i) Środki zabezpieczone na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli, w kwocie ogółem 73.349,95 zł, z podziałem na jednostki:

- Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota 27.845,58 zł,

- Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota 9.473,29 zł,

- Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota 9.538,39 zł,

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku, 26.492,69 zł,

j) Kwota planu w wysokości łącznej 401.580,00 zł, w ramach której wyszczególnia się środki dla każdej jednostki oświatowej na realizacją zadań wymagających sto-

- sowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w wyszczególnionych jednostkach oświatowych,
- k) Wydatki w ramach realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w różnego typu szkołach, kwota 135.531,00 zł,
 - l) W ramach pozostałej działalności w oświacie zaplanowano kwotę wydatków bieżących w łącznej wysokości 464.605,71 zł, w której wyszczególniamy zabezpieczone środki na realizację dwóch projektów: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek”, na kwotę 415.605,71 zł oraz pozostałe wydatki bieżące w wysokości 49.000,00 zł.
- 2) Wydatki majątkowe, gdzie zaplanowano kwotę 350.000,00 zł na zadanie pn.: „Przebudowa pomieszczeń kotłowni gazowej oraz instalacji gazowej w budynku szkolnym na Placu Wolności w Zbąszynku”.
13. Dział 851 – Ochrona zdrowia, na kwotę planu ogółem **307.200,00 zł**, w ramach której, wyszczególnia się:
- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości łącznej 307.200,00 zł, z wyodrębnieniem wydatków w wysokości 200.000,00 zł, mających swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu, na Zwalczanie narkomani – 25.000,00 zł, Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 175.000,00 zł i kwotą w wysokości 40.000,00 zł na Program polityki zdrowotnej oraz na pozostałą działalność, kwota 67.200,00 zł, gdzie planuje się wydatki bieżące w ramach pozostałej działalności w ochronie zdrowia w wysokości 71.200,00 zł oraz dotacje dla organizacji pożytku publicznego w wysokości 6.000,00 zł.
14. Dział 852 – Pomoc społeczna, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **1.947.920,00 zł**, z wyszczególnieniem:
- 1) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 1.947.920,00 zł, gdzie wyszczególniamy:
 - a) Środki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszynku w wysokości 1.899.920,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków, rozdysponowano dotacje, znajdujące swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu: dotację na realizację zadań zleconych, 2.700,00 zł i dotację otrzymaną na realizację zadań własnych, 350.700,00 zł. Ponadto, zaplanowano wydatki, na zadania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, pokryte dochodami własnymi, w kwocie ogółem 1.546.520,00 zł,
 - b) Wydatki na dodatki mieszkaniowe i energetyczne, w oparciu o analizę wykonania roku bieżącego, w wysokości, 48.000,00 zł.
15. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, kwota w wysokości 204.565,51 zł zaplanowana na dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.
16. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano kwota **27.858,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się wydatki bieżące, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów w adekwatnej kwocie.
17. Dział 855 – Rodzina, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **12.741.100,00 zł**, z wyszczególnieniem:

- 2) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 12.741.100,00 zł, gdzie wyszczególniamy: środki na wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych oraz świadczeń rodzinnych, z funduszy alimentacyjnych oraz wspieranie rodziny przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku. Na wypłatę świadczeń wychowawczych zaplanowano kwotę 10.158.000,00 zł, która stanowi dotację celową z budżetu państwa na zadanie bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom.

Na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaplanowano ogółem 2.199.000,00 zł, środki te pokrywa dotacja celowa z budżetu państwa.

W rozdziale - Wspieranie rodziny, środki w wysokości 347.100,00 zł, kwota 51.100,00 zł zabezpieczona w budżecie Gminy Zbąszynek oraz 296.000,00 zł w ramach planowanej dotacji celowej.

Rozdział –Rodziny zastępcze, wielkość planu 25.000,00 zł ze środków własnych Gminy.

W rozdziale – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, w kwocie odzwierciedlonej po stronie dochodowej w ramach planowanej dotacji celowej, tj. 12.000,00 zł.

18. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota ogółem planu w ramach działu, wynosi **21.013.175,50 zł**, z wyszczególnieniem:

- 1) Wydatki bieżące, w wysokości planowanej, 4.643.577,42 zł, na którą składa się zabezpieczenie środków na zadania, realizowane przez SZUK w Zbąszynku, w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, 1.711.620,00 zł. Kwotę 1.300.000,00 zł planuje się na zadanie – Gospodarka odpadami. Ponadto w ramach wydatków bieżących, planuje się środki w wysokości 339.300,00 zł, na oczyszczanie miast i wsi, kwotę 182.505,70 zł, na utrzymanie zieleni w miastach i gminach, na ochronę powietrza atmosferycznego – dotacja na wymianę ogrzewania na ekologiczne, kwota 25.000,00 zł, utrzymanie przytuliska dla zwierząt, kwota 10.000,00 zł, na oświetlenie uliczne, 289.000,00 zł, na Zakłady Gospodarki Komunalnej – funkcjonowanie SZUK w Zbąszynku – 875.400,00 zł oraz wyszczególnia się wydatki związane z gromadzeniem środków

z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 45.000,00 zł. Ostatnią pozycję zajmuje pozostała działalność w ramach gospodarki ściekowej, na kwotę 105.751,72 zł, gdzie wyszczególniono płace, pochodne i drobne zakupy bieżące w ramach tego rozdziału. Poszczególne kwoty, planowanych wydatków bieżących, ustalono po weryfikacji niezbędnych zadań i analizie aktualnego budżetu w tym zakresie.

- 2) Wydatki majątkowe, kwota planu ogółem wynosi, 16.369.598,08 zł i wyszczególnia:
- Wydatki majątkowe, dotyczące Samorządowego Zakładu Usług Komunalnych w Zbąszynku, łącznie 240.000,00 zł,
 - Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 15.000,00 zł,
 - Dotacje na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu w wysokości 25.000,00 zł, z przeznaczeniem na wymianę ogrzewania na ekologiczne,
 - Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku, kwota 16.089.598,08 zł.

19. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota planu ogółem wynosi **1.401.371,87 zł** i dzieli się na:

1) Wydatki bieżące, w kwocie planu 1.233.679,04 zł, na którą składają się wydatki planowane w postaci dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury, w kwocie 1.148.679,04 zł, dotacje celowe z budżetu na prace remontowe bądź konserwatorskie obiektów zabytkowych, w kwocie 20.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, w kwocie 36.500,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, w wysokości 28.500,00 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w oparciu o wnioski do projektu budżetu i weryfikacje niezbędnych potrzeb w tym zakresie.

20. Dział 926 – Kultura fizyczna, na kwotę **7.243.194,98 zł**, w ramach której ustalono plan na:

1) Wydatki bieżące w kwocie 1.867.600,00 zł, gdzie dotacje dla organizacji pożytku publicznego stanowią kwotę 334.000,00 zł a plan finansowy w wysokości 1.533.600,00 zł, dotyczy działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku.

2) Wydatki majątkowe w wysokości 5.375.594,98 zł, dotyczą:

a) Wydatków majątkowych w ramach Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku, w kwocie 110.000,00 zł,

b) Budowa hali sportowej w Zbąszynku, kwota 5.265.594,98 zł.

Patrząc na wyszczególnione wydatki na działalność jednostek oświatowych w zestawieniu ogółem przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2: Plany finansowe jednostek oświatowych z podziałem na grupy wydatków

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota planu finansowego /w zł/	z tego /w zł/:		
			wynagrodzenia i pochodne	Odpis na ZFŚS	Pozostałe wydatki rzeczowe
1.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w im. Jana Pawła II w Zbąszynku	4.496.112,61	3.902.078,59	168.241,33	425.792,69
2.	Szkoła Podstawowa w Zbąszynku	4.689.054,70	4.077.657,62	213.136,84	398.260,24
3.	Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp.	1.763.678,01	1.424.100,04	70.144,68	269.433,29
4.	Szkoła Podstawowa w Kosieczynie	1.553.501,45	1.240.139,65	66.055,41	247.306,39
5.	Razem	12.502.346,77	10.643.975,90	517.578,26	1.340.792,61

Planowane wydatki, ustalono w oparciu o plany złożone przez dyrektorów poszczególnych placówek jednostek oświatowych, zmiany organizacyjne w oświacie oraz analizę własną z odniesieniem do wykonania roku 2019, z uwzględnieniem niezbędnych zadań remontowych,

liczby oddziałów w poszczególnych placówkach, faktycznego i planowanego zatrudnienia oraz projektowanych wskaźników wzrostu wynagrodzeń. W ramach każdej jednostki planuje się wydatki remontowe.

W ramach strony wydatkowej, w poszczególnych pozycjach klasyfikacji budżetowej zaplanowano realizację funduszu sołectkiego, w ogólnej wysokości 184.249,18 zł z podziałem na poszczególne sołectwa, zgodnie z zatwierdzonymi zadaniami do realizacji na 2020 rok. Szczegółowo obrazuje to Załącznik Nr 8 do projektowanego budżetu na rok 2020.

Projektowany budżet Gminy Zbąszynek na 2020 rok, jest deficytowy. Planowane wydatki budżetu są większe od strony dochodowej o kwotę 5.143.593,67 zł. Planowany deficyt na 2020 rok zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanego budżetu, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi Gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 56.527.652,25 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 48.080.481,27 zł.

Różnica, stanowi kwotę 8.447.170,98 zł, którą w planie w całości przeznacza się na projektowane wydatki majątkowe.

Kwota zabezpieczona na wydatki majątkowe z dochodów bieżących powiększona o dochody majątkowe oraz planowane przychody na pokrycie deficytu minus planowane rozchody, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek na 2020 rok.

W ramach zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, tj. roku 2019, planuje się kwotę ogółem 21.427.422,00 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Plan budżetu na 2020 rok, zakłada wielkość planowanych przychodów w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 7.500.000,00 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 2.356.406,33 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 5.143.593,67 zł. Planowane rozchody, dotyczą spłaty zaciągniętych w poprzednich latach krajowych pożyczek i kredytów, na kwotę 2.356.406,33 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2020, wynosi 26.571.015,67 zł. Patrząc obrazowo, relacja długu w stosunku do planowanych dochodów na 2020 rok, wynosi 37,9 %.

Z uwagi na zmiany w harmonogramie rzeczowo – finansowym patrząc na realizowane inwestycje, których płatności przesuną się na kolejne latach budżetowe, szacuje się, że w roku 2019 planowane przychody w kwocie 11.000.000,00 zł zostaną zaciągnięte na poziomie 8.500.000,00 zł.

Biorąc pod uwagę 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 7,79 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 17,61 %, biorąc pod uwagę wykonanie roku 2017, 2018 i plan na III kw. 2019. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2019, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 18,49 %.

Uchwała Nr ... /... /2019
Rady Miejskiej w Zbąszynku
z dnia grudnia 2019 roku

Projekt Nr 1

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2020 - 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506, 1309, 1696 i 1815) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 oraz Dz. U. z 2018 r., poz. 2245) **uchwała się, co następuje:**

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2020 – 2032 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na lata 2020 – 2032 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Zbąszynek 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.
3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia , o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć , o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr III/16/2018 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2019 - 2031.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Zbąszynku **BURMISTRZA**

mgr inż. Wiesław Czczerka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

na lata 2020 - 2032 Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr/...../2019 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia ... grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:						z tego:		w tym:
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku	
lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	44 555 248,53	41 126 307,64	5 868 712,00	647 342,60	8 405 409,00	10 323 078,72	15 891 765,32	8 985 539,92	3 428 940,89	1 025 197,19	2 403 743,70
Wykonanie 2018	44 970 126,95	42 344 738,00	6 491 719,00	827 965,38	8 841 051,00	10 102 494,08	16 081 508,54	9 176 586,05	2 625 388,95	961 650,17	1 663 738,78
Plan 3 kw. 2019	63 240 970,94	49 656 827,43	7 526 370,00	739 115,00	9 765 883,00	9 671 029,74	21 954 429,69	12 113 394,59	13 584 143,51	1 341 165,42	12 223 582,09
Wykonanie 2019	59 686 789,24	51 100 400,00	7 526 370,00	705 000,00	9 765 883,00	11 732 576,91	21 370 570,09	11 987 000,00	8 586 389,24	1 077 735,24	7 508 654,00
2020	70 171 125,39	56 527 652,25	7 913 994,00	750 000,00	10 630 129,00	14 469 601,11	22 763 928,14	12 144 189,42	13 643 473,14	1 358 000,00	12 093 073,14
2021	59 058 606,00	57 658 205,00	8 072 273,00	765 000,00	10 842 731,00	14 758 993,00	23 219 208,00	12 383 907,00	1 400 401,00	750 000,00	650 401,00
2022	60 661 671,00	58 811 369,00	8 233 718,00	780 300,00	11 059 585,00	15 054 172,00	23 683 594,00	12 668 737,00	1 850 302,00	750 000,00	1 100 302,00
2023	61 647 253,00	59 987 596,00	8 398 392,00	795 906,00	11 280 777,00	15 355 256,00	24 157 285,00	12 960 118,00	1 659 657,00	750 000,00	909 657,00
2024	62 646 821,00	61 187 348,00	8 586 360,00	811 824,00	11 506 392,00	15 662 361,00	24 640 411,00	13 256 200,00	1 459 473,00	750 000,00	709 473,00
2025	63 660 526,00	62 411 095,00	8 737 687,00	828 060,00	11 736 520,00	15 975 608,00	25 133 220,00	13 563 139,00	1 249 431,00	750 000,00	499 431,00
2026	65 179 474,00	63 659 317,00	8 912 440,00	844 621,00	11 971 251,00	16 295 120,00	25 635 885,00	13 875 091,00	1 520 157,00	750 000,00	770 157,00
2027	66 522 503,00	64 932 503,00	9 090 689,00	861 514,00	12 210 676,00	16 621 023,00	26 148 601,00	14 194 218,00	1 590 000,00	750 000,00	840 000,00
2028	67 851 154,00	66 231 154,00	9 272 503,00	878 744,00	12 454 889,00	16 953 443,00	26 671 575,00	14 520 686,00	1 620 000,00	750 000,00	870 000,00
2029	69 200 777,00	67 555 777,00	9 457 953,00	896 319,00	12 703 987,00	17 292 512,00	27 205 006,00	14 854 661,00	1 645 000,00	750 000,00	895 000,00
2030	70 566 892,00	68 906 892,00	9 647 112,00	914 245,00	12 958 067,00	17 638 362,00	27 749 106,00	15 196 318,00	1 660 000,00	750 000,00	910 000,00

2031	72 135 030,00	70 285 030,00	9 840 054,00	932 530,00	13 217 228,00	17 991 130,00	28 304 088,00	15 545 834,00	1 850 000,00	750 000,00	1 100 000,00
2032	73 630 731,00	71 690 731,00	10 036 855,00	951 181,00	13 481 573,00	18 350 957,00	28 870 165,00	15 856 750,00	1 940 000,00	750 000,00	1 190 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 888, 1622 i 1648), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalisty (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Akcje budżetowe otrzymane od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące udziały celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z działalnością wyodrębnioną z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
										W tym:	W tym:			
	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
Wykonanie 2017	44 560 992,18	37 406 969,39	14 970 260,02	0,00	0,00	410 579,90	85 942,65	0,00	7 154 022,79	7 154 022,79	617 631,85			
Wykonanie 2018	43 845 633,32	38 481 667,72	15 988 772,24	0,00	0,00	411 591,11	69 372,49	0,00	5 363 975,60	5 363 975,60	6 000,00			
Plan 3 kw. 2019	71 920 032,73	42 513 455,37	17 553 395,77	0,00	0,00	764 897,20	0,00	0,00	29 306 577,36	29 306 577,36	53 301,97			
Wykonanie 2019	62 250 540,00	43 150 000,00	17 360 090,00	0,00	0,00	445 000,00	0,00	0,00	19 100 540,00	19 100 540,00	53 301,97			
2020	75 314 719,06	48 080 461,27	19 158 108,54	0,00	0,00	921 236,00	0,00	0,00	27 234 237,79	27 234 237,79	40 643,54			
2021	56 952 609,81	49 042 090,00	19 541 270,00	0,00	0,00	837 901,00	0,00	0,00	7 910 519,81	7 910 519,81	0,00			
2022	57 976 274,00	50 022 932,00	19 932 096,00	0,00	0,00	718 537,00	0,00	0,00	7 953 342,00	7 953 342,00	0,00			
2023	58 461 856,00	51 023 391,00	20 330 738,00	0,00	0,00	599 173,00	0,00	0,00	7 438 465,00	7 438 465,00	0,00			
2024	59 461 422,00	52 043 859,00	20 737 352,00	0,00	0,00	479 809,00	0,00	0,00	7 417 563,00	7 417 563,00	0,00			
2025	61 133 871,52	53 084 736,00	21 152 099,00	0,00	0,00	383 505,00	0,00	0,00	8 049 235,52	8 049 235,52	0,00			
2026	62 881 370,00	54 146 431,00	21 575 141,00	0,00	0,00	307 691,00	0,00	0,00	8 734 939,00	8 734 939,00	0,00			
2027	64 224 335,00	55 229 359,00	22 006 644,00	0,00	0,00	231 875,00	0,00	0,00	8 994 976,00	8 994 976,00	0,00			
2028	65 894 154,00	56 333 946,00	22 446 777,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	9 560 208,00	9 560 208,00	0,00			
2029	67 243 777,00	57 460 625,00	22 895 713,00	0,00	0,00	104 125,00	0,00	0,00	9 783 152,00	9 783 152,00	0,00			
2030	68 759 892,00	58 609 838,00	23 353 627,00	0,00	0,00	45 500,00	0,00	0,00	10 150 054,00	10 150 054,00	0,00			
2031	70 428 030,00	59 782 035,00	23 820 699,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	10 645 995,00	10 645 995,00	0,00			
2032	72 772 731,00	60 977 675,00	24 297 113,00	0,00	0,00	30 500,00	0,00	0,00	11 795 056,00	11 795 056,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁵⁾	w tym:	Walne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	z tego:	w tym:
Wykonanie 2017	-5 743,65	0,00	3 612 277,63	3 400 000,00	5 743,65	0,00	212 277,63	0,00	0,00	4,3	0,00
Wykonanie 2018	1 124 493,63	0,00	2 031 396,98	1 000 000,00	0,00	0,00	1 031 396,98	0,00	0,00	4,3	0,00
Plan 3 kw. 2019	-8 579 061,79	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	8 579 061,79	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
Wykonanie 2019	-2 563 750,76	0,00	9 414 842,14	8 500 000,00	2 563 750,76	0,00	914 842,14	0,00	0,00	4,3	0,00
2020	-5 143 593,67	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	5 143 593,67	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2021	2 105 996,19	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2022	2 685 397,00	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2023	3 185 397,00	3 185 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2024	3 185 399,00	3 185 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2025	2 526 554,48	2 526 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2026	2 298 104,00	2 298 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2027	2 298 168,00	2 298 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2028	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2029	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2030	1 807 000,00	1 807 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2031	1 707 000,00	1 707 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00
2032	858 000,00	858 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu X	5	5.1	z tego:			z tego:				
	4.4	w tym:					4.5	4.6.1	5.1.1	w tym:		5.1.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X	na pokrycie nadwyżki budżetu X							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.6.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490 476,00	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 834,44	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00			0,00		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 938,21	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00			0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 938,21	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00			0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 356 406,33	2 356 406,33	0,00	0,00	0,00			0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 996,19	2 105 996,19	0,00	0,00	0,00			0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 685 397,00	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 185 397,00	3 185 397,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 185 399,00	3 185 399,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 554,48	2 526 554,48	0,00	0,00	0,00			0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298 104,00	2 298 104,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298 168,00	2 298 168,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 000,00	1 807 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 000,00	1 707 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	858 000,00	858 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypisanych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	16 754 194,65	0,00	3 719 338,25	3 931 615,88
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	15 348 853,30	493,09	3 863 080,28	4 894 477,26
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	23 927 422,00	0,00	7 143 372,05	7 143 372,06
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	21 427 422,00	0,00	7 960 400,00	8 865 242,14
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 571 015,67	0,00	8 447 170,98	8 447 170,98
2021	X	X	X	X	0,00	24 465 019,48	0,00	8 616 115,00	8 616 115,00
2022	X	X	X	X	0,00	21 779 622,48	0,00	8 788 437,00	8 788 437,00
2023	X	X	X	X	0,00	18 594 225,48	0,00	8 964 205,00	8 964 205,00
2024	X	X	X	X	0,00	15 408 626,48	0,00	9 143 489,00	9 143 489,00
2025	X	X	X	X	0,00	12 882 272,00	0,00	9 326 359,00	9 326 359,00
2026	X	X	X	X	0,00	10 584 168,00	0,00	9 512 886,00	9 512 886,00
2027	X	X	X	X	0,00	8 286 000,00	0,00	9 703 144,00	9 703 144,00
2028	X	X	X	X	0,00	6 329 000,00	0,00	9 897 208,00	9 897 208,00
2029	X	X	X	X	0,00	4 372 000,00	0,00	10 095 152,00	10 095 152,00
2030	X	X	X	X	0,00	2 565 000,00	0,00	10 297 054,00	10 297 054,00
2031	X	X	X	X	0,00	858 000,00	0,00	10 502 995,00	10 502 995,00
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	10 713 056,00	10 713 056,00

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku				
Wykonanie 2017	0,00%	X	17,03%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	14,43%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	19,92%	21,36%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	22,38%	24,00%	X	X	X	X
2020	7,79%	21,05%	22,09%	17,61%	18,49%	TAK	TAK
2021	6,86%	22,04%	21,83%	19,29%	20,17%	TAK	TAK
2022	7,78%	21,73%	21,80%	21,76%	22,64%	TAK	TAK
2023	8,48%	21,43%	21,76%	21,91%	21,91%	TAK	TAK
2024	8,05%	21,14%	21,73%	21,80%	21,80%	TAK	TAK
2025	6,27%	20,91%	X	21,76%	21,76%	TAK	TAK
2026	5,50%	20,73%	X	21,17%	21,53%	TAK	TAK
2027	5,24%	20,56%	X	21,29%	21,29%	TAK	TAK
2028	4,31%	20,43%	X	21,22%	21,22%	TAK	TAK
2029	4,10%	20,29%	X	20,99%	20,99%	TAK	TAK
2030	3,61%	20,17%	X	20,78%	20,78%	TAK	TAK
2031	3,33%	20,15%	X	20,60%	20,60%	TAK	TAK
2032	1,67%	20,14%	X	20,46%	20,46%	TAK	TAK

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydanki zmniejszające dług X	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						zobowiązania w formie wydatku bieżącego X	10.7.2.1			
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2017	2 490 476,00	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	X	
Wykonanie 2018	2 405 834,44	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	X	
Plan 3 kw. 2019	2 420 938,21	493,09	493,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
Wykonanie 2019	2 420 938,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2020	2 366 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 105 996,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2022	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2023	2 685 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2024	2 685 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2025	2 026 554,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2026	1 441 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2027	1 441 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2029	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2030	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2031	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywa się w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy bieżący, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wzbudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Zestawienie przedsięwzięć ujętych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 -2032

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr/...../2019 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia grudnia 2019 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 128 068,07	26 009 757,73	1 926 938,97	41 893,46	0,00	3 283 263,10
1.a	- wydatki bieżące				3 847 019,64	416 605,71	326 606,67	41 893,46	0,00	764 005,14
1.b	- wydatki majątkowe				46 581 054,43	25 593 152,02	1 599 833,00	0,00	0,00	2 499 257,96
1.c	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 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:				24 265 340,24	12 988 998,00	326 606,67	41 893,46	0,00	1 946 115,10
1.1.1	- wydatki bieżące				3 639 093,64	415 605,71	326 606,67	41 893,46	0,00	764 005,14
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek - Celem projektu jest doskonalenie jakości kształcenia zawodowego oraz nowoczesna edukacja.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2022	3 639 093,64	415 605,71	326 606,67	41 893,46	0,00	764 005,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 725 246,66	12 573 352,29	0,00	0,00	0,00	662 109,96
1.1.2.1	Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2020	5 336 467,15	2 766 788,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku - Celem projektu jest uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zbąszynek oraz poprawę jakości życia mieszkańców.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2020	14 714 786,69	9 144 453,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego" - Celem projektu jest rozwój społeczeństwa informacyjnego.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2020	674 692,86	662 109,96	0,00	0,00	0,00	662 109,96
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:				25 662 727,83	13 020 759,73	1 599 833,00	0,00	0,00	1 837 148,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 920,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego" - Celem projektu jest rozwój społeczeństwa informacyjnego.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2020	7 920,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 654 807,83	13 019 759,73	1 599 833,00	0,00	0,00	1 837 148,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej w Zbąszynku -	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2020	12 369 144,00	5 265 594,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Zbąszynku - Celem projektu jest uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zbąszynek oraz poprawę jakości życia mieszkańców.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2017	2020	10 515 991,14	6 945 144,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2016	2020	1 132 624,69	603 411,51	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych: ul. Ogrodowa i ul. Zachodnia w Zbąszynku - etap II - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2019	2021	1 837 148,00	205 649,00	1 599 833,00	0,00	0,00	1 837 148,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2020 - 2032

I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2020 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 oraz Dz. U. z 2018 r., poz. 2245), 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 2020 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.
2. Dla lat 2021-2032 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),
 - 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,

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 2021 o ok. 2,0 %, z wyłączeniem:
Podatek od nieruchomości – w roku 2020, patrząc na średnią przyjętych stawek zaplanowano 1,51 % wzrost. Plan ustalono na podstawie szacowanej wstępnie podstawy wymiaru i przyjętych parametrów jednostkowych. Dane zostały oszacowane na podstawie własnych założeń, z uwzględnieniem corocznego wzrostu o wskaźnik inflacji oraz podstawy wymiaru podatku.
- Podatek rolny – w roku 2020 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 2021 – 2032, przyjęto wzrost o ok. 2 % - 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 2020 - dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie od roku 2021 – uśrednione wartości z lat poprzednich – wzrost o ok. 2,0%.
- Subwencje:
 - Oświatowa, zgodnie z projektem założeń MEN bądź przewidywaną korektą o inflację,
- Dotacje, realne wielkości przyjęte do budżetu roku 2020, a w latach następnych uśrednione zwiększenie o ok. 2,0%,
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego – dla roku projektowanego przyjęto wartości wynikające z budżetu roku 2020, w latach 2021 - 2022 przewidywane wykonanie, patrząc na kontynuacje zawartych umów, a w latach następnych kwotę w wysokości nie przekraczającej 1.000.000,00 zł w zakresie dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, natomiast dotacje i środki na cele bieżące od roku 2020 skorygowano o średni wskaźnik inflacji w wysokości ok. 2% i jednocześnie korektą merytoryczną biorąc pod uwagę realizowane zadania.
- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
 - Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2020 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 ok. 2 %, dochody z najmu dzierżawy – wzrost coroczny od 2021 roku o ok. 2%,
 - Użytkowanie wieczyste, wpływy z tytułu przekształcenia prawa oraz odsetki – w związku z brakiem możliwości oszacowania wpływów w latach następnych pozostały one na poziomie przyjętych wartości w roku 2020,
 - Dla 2020 roku zaplanowano dochody z tytułu zwrotu podatku VAT od realizowanego przedsięwzięcia z zakresu gospodarki wodno – ściekowej, który po uzyskaniu zwrotu będzie umniejszony zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej budżetu.

Dochody o charakterze majątkowym w podziale:

- Sprzedaż majątku, zaplanowano w latach 2020 - 2032, W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową. Dodatkowo, biorąc pod uwagę nieskuteczne przetargi, dotyczące sprzedaży obiektu - Pałacu w Dąbrówce Wlkp., kontynuuje się procedurę w roku 2020; z uwagi na bezpieczeństwo prognozy nie ujęto przedmiotowej kwoty w planie dochodów ze sprzedaży mienia gminnego. W latach 2021 – 2032 zaplanowano stałą kwotę, związaną ze zbyciem gruntów pod zabudowę mieszkaniową i inwestycyjną w wysokości 750 tys. zł.
- Dotacje na inwestycje zaplanowano na lata 2020 - 2032. Stanowią one m.in. refundację środków poniesionych w roku bieżącym, bądź poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnienia dotacji, w związku z realizacją zadań z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych oraz pozyskanych środków na realizację zadań w danym roku budżetowym w drodze zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami bądź programów rządowych. W roku 2020 zaplanowano realne wartości wynikające z projektowanego budżetu. W roku 2021-2022, dane wynikające z kontynuacji zawartych umów. Począwszy od roku 2023 przyjęto wartości nie przekraczające 1 mln. z uwagi na ostrożnościowe podejście do prognozowania.

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 oraz obsługi długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto planowane kwoty wynikające z budżecie Gminy. W kolejnych latach, w zależności od rodzaju wydatków, uwzględniono przyrost o założony wskaźnik, z uwzględnieniem niewielkich korekt.

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne) przyjęto na podstawie skorygowanego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a w latach 2021 – 2032 - wzrost o ok. 2,0 %.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2020 – 2032 z założeniem bezpiecznego poziomu oprocentowania dla przychodów prognozowanych.
3. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie dla roku 2020 i wyszczególnionych lat kolejnych, w zależności od przyjętego okresu ich realizacji.

IV. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe będące przedsięwzięciami w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2020 - 2032. Ponadto w wydatkach

majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Kwota zabezpieczona na wydatki majątkowe z dochodów bieżących powiększona o dochody majątkowe oraz planowane przychody na pokrycie deficytu, pomniejszona o rozchody, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek w latach 2020 - 2032

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.

Patrząc na wynik budżetu, różnicę pomiędzy planowanymi dochodami ogółem, a wydatkami ogółem budżetu w projektowanym roku 2020 budżet jest deficytowy. W planie deficyt pokryty jest przychodami z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Począwszy od roku 2021, planowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona jest na spłatę zadłużenia z lat poprzednich.

VI. Przychody

W prognozowanym roku 2020, 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 2020 wyszczególnia się kredyt długoterminowy w wysokości 7.500.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 5.143.593,67 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.356.406,33 zł. W projektowanych latach następnych, tj. 2021 – 2032 nie zakładano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

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 2032. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. Odsetki zaplanowano z dużą dozą ostrożnościową, uwzględniając możliwe zmiany stawki WIBOR. Biorąc pod uwagę 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 7,79 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 17,61 %, biorąc po uwagę wykonanie roku 2017, 2018 i plan na III kw. 2019. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2019, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 18,49 %. W pozostałym okresie objętym prognozą, tj latach 2021 - 2032 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp.

VIII. Nadwyżka budżetowa

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2020, budżet jest deficytowy z uwagi na kontynuację dużych inwestycji.

W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2021 do końca spłaty zadłużenia, widnieje kwota nadwyżki adekwatna do planowanych rozchodów, co oznacza, że kwotę wykonanej / planowanej nadwyżki, w całości przeznaczają się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych z lat ubiegłych.

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 2032 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.

Informacja o sytuacji finansowej Gminy Zbąszynek wraz z prognozą zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych latach

Jako uzupełnienie, do przedłożonego projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2020 rok, Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2032 wraz z materiałami towarzyszącymi, zgodnie z zapisem § 5 ust. 3 Uchwały Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek, przedstawia się ogólną informację o sytuacji finansowej Gminy Zbąszynek ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, wraz z prognozą zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych latach.

Odzwierciedleniem istniejącej sytuacji ekonomicznej Gminy Zbąszynek jest budżet. Analiza budżetu pozwala na uzyskanie informacji o źródłach finansowania działalności samorządu lokalnego oraz o kierunkach jego rozwoju.

Patrząc na budżet Gminy Zbąszynek na przestrzeni lat 2016 - 2020, widać wyraźną tendencję wzrostową. Oczywiście, analizie należy poddać poszczególne źródła dochodów i wydatków z uwzględnieniem korekty w pozycjach tych źródeł, które widnieją tylko dla danego roku budżetowego, np. w okresie realizacji zadań dofinansowanych z funduszy strukturalnych, co wyraźnie jest widoczne biorąc pod ocenę dochody majątkowe. Zestawienie wielkości dochodów i wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe przedstawia tabela Nr 1 i 2, zamieszczona poniżej wraz z obrazowymi wykresami.

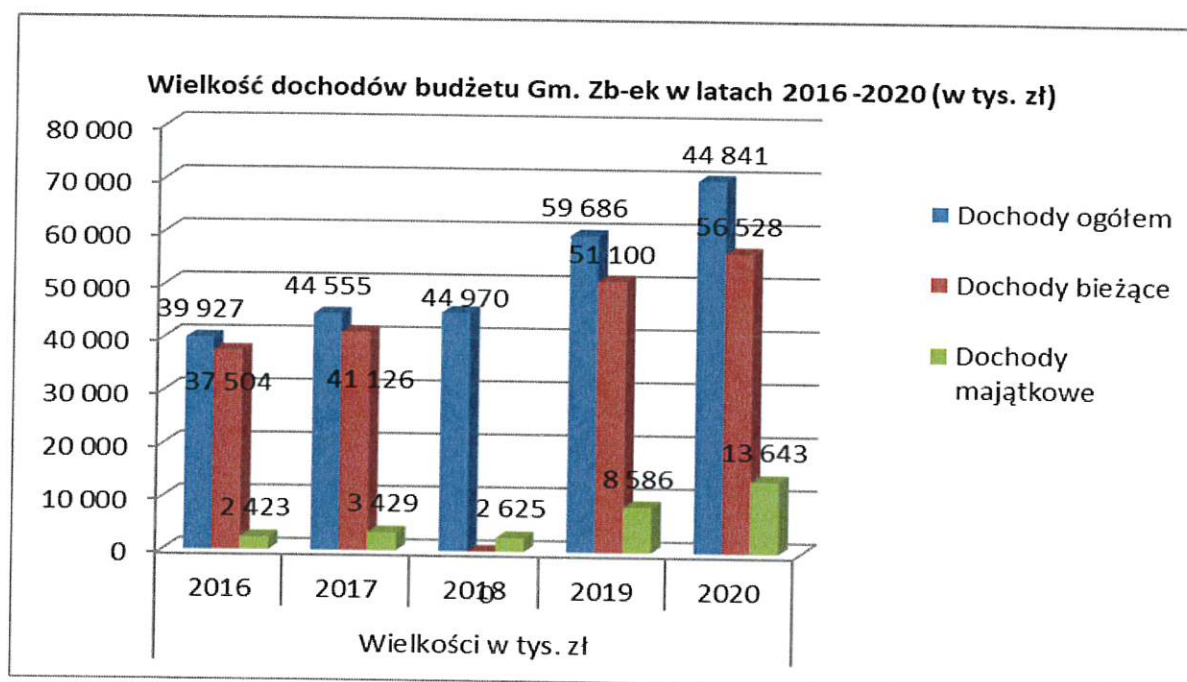
Tabela Nr 1. Wielkości dochodów w latach 2016 - 2020, (dla lat 2016 - 2018- wykonanie, dla 2019 roku – przewidywane wykonanie, rok 2020 – wielkości projektowane).

Wyszczególnienie	Wielkości w tys. zł				
	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem	39 927	44 555	44 970	59 686	70 171
Dochody bieżące	37 504	41 126	42 345	51 100	56 528
Dochody majątkowe	2 423	3 429	2 625	8 586	13 643

Analizując ogólnie sytuację dochodów widać, iż na przestrzeni lat 2016 – 2020, obrazują tendencję wzrostową.

W latach 2016 - 2018, dochody majątkowe utrzymują się na podobnym poziomie. W roku 2019, z uwagi na rozpoczęcie realizacji dużych projektów inwestycyjnych, dochody majątkowe osiągają planowaną wartość ok. 8,5 mln zł. Zadania te realizowane są zarówno

z dofinansowaniem z budżetu państwa (dofinansowanie do budowy hali oraz zadania drogowego) jak i z funduszy pochodzących z budżetu UE. Zadania te kontynuowane są w roku 2020, co uwidocznione zostało w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2020 – 2032.



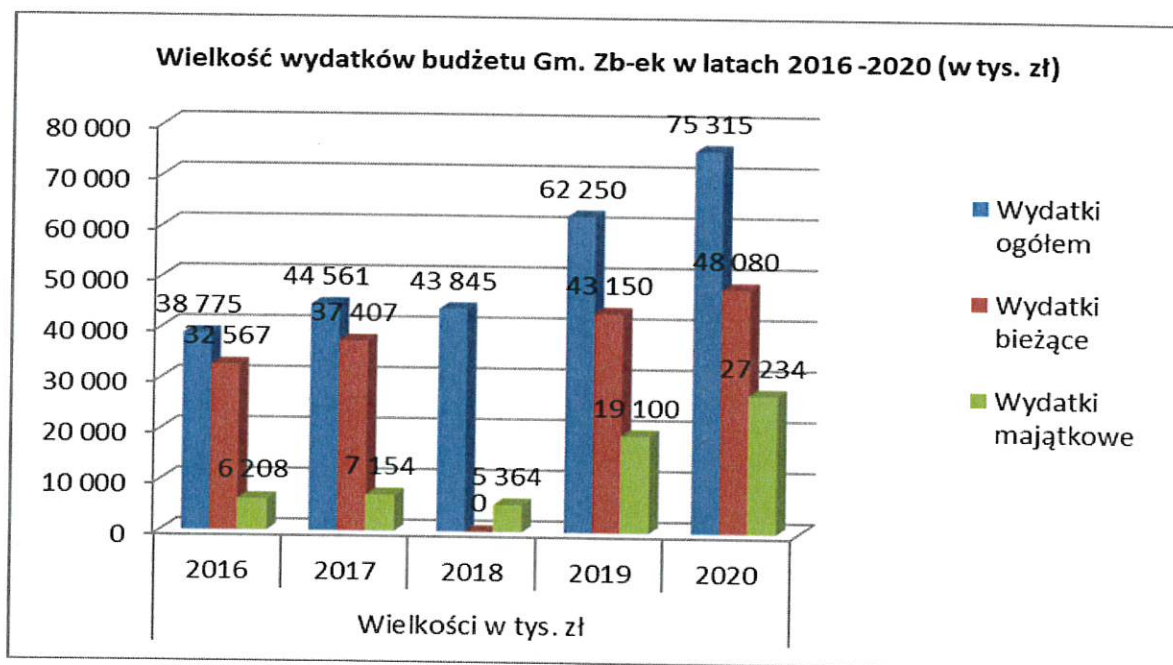
Dochody bieżące na przestrzeni analizowanych lat, ulegają znacznemu zwiększeniu. Niewątpliwie, na ich poziom zasadniczo wpływa wielkość dochodów własnych, podatków i opłat lokalnych, poziom pozyskanych środków na realizację zadań bieżących, dofinansowanych z funduszy UE i innych źródeł ale również wzrost ilości zadań, a przy tym dotacji na zadania własne i zlecone, a także wielkością udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT). Wartości wykazane jako przewidywane wykonanie dla roku 2019, ustalono z dużą ostrożnością, biorąc pod uwagę projektowany budżet na rok 2020 i konieczność spełnienia relacji z art. 243 u. o f. p. w zakresie obwarowań dotyczących zadłużenia. Dochody bieżące w 2020 roku kształtują się na poziomie przewidywanego wykonania dla roku 2019, z uwzględnieniem niezbędnych korekt, t.j. uchwalonych stawek podatków lokalnych oraz przewidywanych środków w związku z przystąpieniem do realizacji zadań, np. wielkością możliwego do odliczenia podatku od towarów i usług w związku z realizowanym zadaniem z zakresu wodno – kanalizacyjnego.

Strona wydatkowa budżetu analogicznie jak strona dochodowa, przyrasta w analizowanym okresie. W 2020 roku w stosunku do roku poprzedniego projektowane wydatki majątkowe wzrastają aż o 42,6 %. W każdym analizowanym roku budżetowym wydatki bieżące były pokryte dochodami bieżącymi i nie zaistniała sytuacja naruszenia ustawowych obwaro-

wań w tym zakresie. Dla projektowanego roku 2020, różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, stanowi kwotę 8.447.170,98 zł. Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie za rok 2019, kwotę tą szacuje się na poziomie 7.950.400,00 zł, natomiast faktycznie wykonana w roku 2018, wyniosła 3.863.080,28 zł oraz 3.719.338,25 zł za rok 2017. Tendencja wielkości nadwyżki operacyjnej podyktowana jest wzrostem podatków i opłat lokalnych a także poziomem na jakim kształtują się wydatki bieżące, związane z utrzymaniem wszystkich jednostek w ramach struktury gminy oraz wielkością planowanych dotacji bieżących, obsługą długu, wkładem własnym na realizację zadań z dofinansowaniem. Poziom wydatków bieżących, ich wzrost w ostatnich latach, podyktowany jest też znaczącym rozwojem patrząc na strukturę Gminy, ilością osób zatrudnianych, wytyczeniem nowych kierunków zadań i z roku na rok powiększaniem się ich zakresu.

Tabela Nr 2. Wielkości wydatków w latach 2016 - 2020, (dla lat 2016 - 2018 wykonanie, dla 2019 roku – przewidywane wykonanie, rok 2020 – wielkości projektowane).

Wyszczególnienie	Wielkości w tys. zł				
	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki ogółem	38 775	44 561	43 845	62 250	75 315
Wydatki bieżące	32 567	37 407	38 482	43 150	48 080
Wydatki majątkowe	6 208	7 154	5 364	19 100	27 234



Budżet Gminy Zbąszynek w roku 2018 zamknął się wykonaną nadwyżką budżetową. W roku 2017 widniej niewielki deficyt na poziomie ok 6 tys. zł. Z planowanych wielkości wynika, że wykonany budżet za rok 2019 będzie deficytowy, a źródłem jego pokrycia będą

przychody z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, z uwagi na realizację dużych projektów inwestycyjnych i koniecznością zabezpieczenia wkładu własnego

Sytuacja finansowa Gminy Zbąszynek, podyktowana jest wieloma czynnikami zewnętrznymi, w szczególności coraz większej ilości nakładanych zadań na Gminy, a co za tym idzie ciężaru wydatkowego, bez transferu pieniądza po stronie dochodowej. W konsekwencji tego spadają możliwości inwestycyjne gmin. Kwota wypracowanej nadwyżki, biorąc pod uwagę wygenerowane dochody bieżące pomniejszone o wydatki bieżące, w sytuacji braku dochodów majątkowych; dochodów ze sprzedaży mienia bądź środków zewnętrznych, nie pozwala na zaspokojenie wszystkich potrzeb inwestycyjnych Gminy, ponieważ dochodzi jeszcze spłata zadłużenia z lat poprzednich. W analizowanych latach i projektowanym roku 2020, zakłada się na bardzo porównywalnym poziomie spłatę zadłużenia z lat poprzednich. Zarówno w analizowanych latach jak i w latach projektowanych, do końca obsługi zadłużenia, tj. roku 2032, nie występuje sytuacja, aby naruszono ustawowe obwarowania w zakresie możliwości obsługi i spłaty zadłużenia. Wskaźnik zadłużenia i wskaźnik spłaty każdego roku budżetowego, został zachowany. Poziom zadłużenia zasadniczo wpływa na wskaźnik wydatków majątkowych przypadający na jednego mieszkańca w gminie, co niewątpliwie wpływa na rozwój Gminy, sprzyja inwestorom i poprawia jakość życia społeczności lokalnej.

Projektowany budżet Gminy Zbąszynek na 2020 rok jest deficytowy. Planowane wydatki budżetu są większe od strony dochodowej o kwotę 5.143.593,67 zł. Planowany deficyt na 2020 rok zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanych budżetów, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi Gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 56.527.652,25 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 48.080.481,27 zł.

Różnica, stanowi kwotę 8.447.170,98 zł, którą w planie w całości przeznacza się na projektowane wydatki majątkowe.

Kwota zabezpieczona na wydatki majątkowe z dochodów bieżących powiększona o dochody majątkowe oraz planowane przychody na pokrycie deficytu, pomniejszona o rozchody, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek na 2020 rok.

W ramach zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, tj. roku 2019, planuje się kwotę ogółem 21.427.422,00 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Plan budżetu na rok 2019, zakłada wielkość planowanych przychodów wyłącznie w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 11.000.000,00 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długotermino-

wych w kwocie 2.420.938,21 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 8.579.061,79 zł. Jednak biorąc pod uwagę przesunięcie części wydatków majątkowych na rok przyszły, patrząc na przewidywane wykonanie, zakłada się przychody na poziomie 8.500.000,00 zł. Planowane rozchody, dotyczą spłaty zaciągniętych w poprzednich latach krajowych pożyczek i kredytów.

Na 2020 rok zakłada się przychody z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości 7.500.000,00 zł oraz rozchody, tj. spłatę zadłużenia z lat poprzednich w kwocie 2.356.406,33 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2020, wynosi 26.571.015,67 zł. Patrząc obrazowo, relacja długu w stosunku do planowanych dochodów na 2020 rok, wynosi 37,9 %.

Zaplanowany poziom przychodów w latach 2019 – 2020, który rzutuje na obraz kształtowania się poziomu zadłużenia w projektowanych latach, do końca okresu ich spłaty, tj. 2032 roku, jest związany z realizacją trzech dużych inwestycji: „Budowa hali sportowej w Zbąszynku”, płatność za rzeczową realizację projektu, przy uwzględnieniu poziomu dofinansowania z programu rządowego, obejmuje lata 2019-2020, „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku”, płatność za rzeczową realizację projektu, przy uwzględnieniu po stronie dochodowej dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, obejmuje lata 2018-2020 oraz „Budowa ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa)”, płatność za rzeczową realizację projektu, przy uwzględnieniu po stronie dochodowej dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, obejmuje lata 2019-2020. Zadania te, wartościowo przedstawione są w załączniku dotyczącym przedsięwzięć, stanowiącym element Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2020 – 2032.

„Prognozę długu i jego spłaty Gminy Zbąszynek na lata 2020 - 2032”, szczegółowo przedstawiono w tabelarycznej części – Załączniku Nr 1 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2032 i obrazowo zestawiono w poniższej tabeli Nr 3.

Tabela Nr 3. Wielkość zadłużenia ogółem, planowane przychody i rozchody w latach 2019 - 2032, (dla 2019 roku –przewidywane wykonanie , rok 2020 – 2032 wielkości projektowane).

Rok	Zadłużenie-Saldo wyjściowe	Przychody z tytułu kredytów i pożyczek bądź innych zobow. długoterm.	Splata zadłużenia	Zadłużenie-Saldo końcowe	Uwagi
1	2	3	4	5	6
2019	15.348.853,30 zł	8.500.000,00 zł	2.421.431,30 zł	21.427.422,00 zł	2.420.938,21 zł – rozchody 493,09 zł-wydatek zmniejszający dług
2020	21.427.422,00 zł	7.500.000,00 zł	2.356.406,33 zł	26.571.015,67 zł	
2021	26.571.015,67 zł	0,00 zł	2.105.996,19 zł	24.465.019,48 zł	
2022	24.465.019,48 zł	0,00 zł	2.685.397,00 zł	21.779.622,48 zł	
2023	21.779.622,48 zł	0,00 zł	3.185.397,00 zł	18.594.225,48 zł	
2024	18.594.225,48 zł	0,00 zł	3.185.399,00 zł	15.408.826,48 zł	
2025	15.408.826,48 zł	0,00 zł	2.526.554,48 zł	12.882.272,00 zł	
2026	12.882.272,00 zł	0,00 zł	2.298.104,00 zł	10.584.168,00 zł	
2027	10.584.168,00 zł	0,00 zł	2.298.168,00 zł	8.286.000,00 zł	
2028	8.286.000,00 zł	0,00 zł	1.957.000,00 zł	6.329.000,00 zł	
2029	6.329.000,00 zł	0,00 zł	1.957.000,00 zł	4.372.000,00 zł	
2030	4.372.000,00 zł	0,00 zł	1.807.000,00 zł	2.565.000,00 zł	
2031	2.565.000,00 zł	0,00 zł	1.707.000,00 zł	858.000,00 zł	
2032	858.000,00 zł	0,00 zł	858.000,00 zł	0,00 zł	

Biorąc pod uwagę 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 7,79 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 17,61 %, biorąc po uwagę wykonanie roku 2017, 2018 i plan na III kw. 2019. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2019, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 18,49 %.

Pomimo szeregu trudności, coraz większej ilości zadań własnych i z roku na rok, większym wydatkom na funkcjonowanie oświaty oraz obsługą zadłużenia, gmina radzi sobie z płynnością finansową i terminowo reguluje wszystkie zobowiązania, zarówno z tytułu kredytów i pożyczek, z tytułu wynagrodzeń, wszelkich świadczeń, dostaw i usług oraz składek

wobec ZUS i podatków względem US. Dodatkowo, przyjęte do realizacji projekty majątkowe, wpływające znacząco na budżet, nie spowodowały naruszenia ustawowych wskaźników i ograniczenia, niezbędnych do poniesienia wydatków bieżących na realizację zadań własnych.

Projektowane wartości budżetowe na rok 2020, mogą ulec korekcie w ciągu roku budżetowego. Wszelkie odchylenia, będą podyktowane aktualną sytuacją finansową Gminy, poziomem kształtowania się dochodów, możliwościami inwestycyjnymi i będą dokonywane w oparciu o przepisy prawa, a czynnikiem priorytetowym, będzie przestrzeganie przepisów wykonawczych i zachowanie płynności finansowej w każdym roku budżetowym.

BURMISTRZ

mgr inż. Wiesław Czyczerski