

# UCHWAŁA Nr XXXVII/189/2017

## RADY GMINY ZWIERZYN

z dnia 28 grudnia 2017 roku

**w sprawie :** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2018 - 2030

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym //tj. Dz. U z 2017 r. poz. 1875/ oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2017 r. poz. 2077) **RADA GMINY**

### uchwała co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zwierzyn na lata 2018 – 2030 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 realizowanych w latach 2018 – 2021 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 2018 – 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

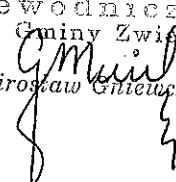
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

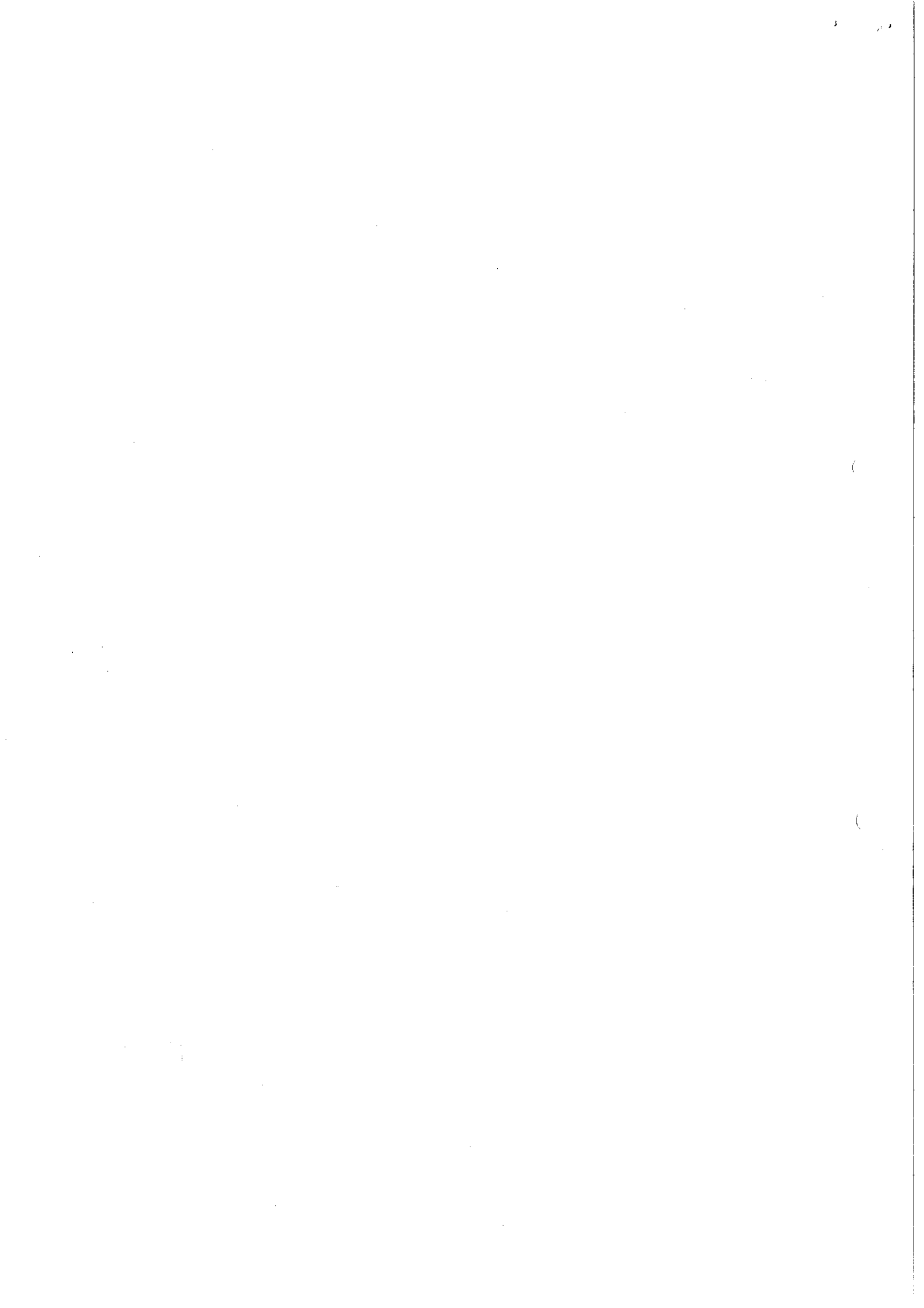
**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zwierzyn.

**§ 6.** Traci moc uchwała Nr XXVI/132/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2017-2030.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący  
Rady Gminy Zwierzyn  
mgr Miroslaw Gnicuarczyński





# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Zwierzyn Nr XXXVII/169/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Docho	docho	docho	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
		17 531 611,66	2 506 275,00	32 560,00	2 606 990,00	1 567 000,00	5 491 603,00	6 221 233,00	1 910 180,00	250 000,00	1 660 180,00		
	20 535 491,50	18 764 577,50	2 481 593,00	42 481,00	2 550 497,43	1 624 596,00	5 496 517,00	7 171 290,00	1 770 914,00	210 000,00	1 360 914,00		
	18 224 300,00	18 044 300,00	2 356 950,00	33 565,00	2 771 062,00	1 667 048,00	5 683 399,00	6 239 890,00	180 000,00	95 000,00	85 000,00		
	18 327 610,00	18 177 610,00	2 510 960,00	39 860,00	2 566 980,00	1 569 800,00	5 561 230,00	6 852 600,00	150 000,00	100 000,00	50 000,00		
	15 913 071,00	15 913 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	16 252 582,00	16 252 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	16 703 459,00	16 703 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	17 153 347,00	17 153 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	17 615 301,00	17 615 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	18 089 649,00	18 089 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	18 558 423,00	18 558 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	19 189 305,00	19 189 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	19 578 641,00	19 578 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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 x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	
									z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		
		Wydatki bieżące x				na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		
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			
2018	21 030 080,66	17 154 425,25	135 406,97	0,00	0,00	174 300,00	174 300,00	0,00	0,00	3 875 655,41		
2019	19 989 323,99	13 483 015,07	0,00	0,00	x	221 086,00	221 086,00	0,00	0,00	6 526 308,92		
2020	17 428 458,68	14 201 539,00	0,00	0,00	x	197 653,00	197 653,00	0,00	0,00	3 226 919,68		
2021	17 473 772,68	14 417 580,00	0,00	0,00	x	170 040,00	170 040,00	0,00	0,00	3 056 192,68		
2022	15 060 369,68	14 962 606,00	0,00	0,00	x	149 906,00	149 906,00	0,00	0,00	97 763,68		
2023	15 906 272,68	15 418 182,00	0,00	0,00	x	132 998,00	132 998,00	0,00	0,00	488 090,68		
2024	16 362 149,68	15 841 223,00	0,00	0,00	x	118 244,00	118 244,00	0,00	0,00	520 926,68		
2025	16 812 037,68	16 264 434,00	0,00	0,00	x	103 491,00	103 491,00	0,00	0,00	547 603,68		
2026	17 273 991,68	16 667 637,00	0,00	0,00	x	88 738,00	88 738,00	0,00	0,00	606 354,68		
2027	17 748 339,68	17 070 571,00	0,00	0,00	x	73 983,00	73 983,00	0,00	0,00	677 768,68		
2028	18 205 810,29	17 462 363,00	0,00	0,00	x	59 245,00	59 245,00	0,00	0,00	743 447,29		
2029	18 912 221,00	17 869 736,00	0,00	0,00	x	45 659,00	45 659,00	0,00	0,00	1 042 485,00		
2030	19 373 535,09	18 289 760,00	0,00	0,00	x	31 280,00	31 280,00	0,00	0,00	1 083 775,09		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu <sup>5)</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-1 588 289,00	2 160 827,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145 827,54	1 588 289,00	15 000,00	0,00
2019	546 167,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	795 841,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	853 837,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	852 701,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	346 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	352 612,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	277 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	205 105,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		w tym:			z tego:							
		5.1	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	8.1	8.2			
2018	572 538,54	557 538,54	0,00	0,00	0,00	15 000,00	5 594 896,69	377 186,41	377 186,41			
2019	546 167,51	546 167,51	0,00	0,00	0,00	0,00	5 048 729,18	5 301 562,43	5 301 562,43			
2020	795 841,32	795 841,32	0,00	0,00	0,00	0,00	4 252 887,86	3 842 761,00	3 842 761,00			
2021	853 837,32	853 837,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399 050,54	3 760 030,00	3 760 030,00			
2022	852 701,32	852 701,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 546 349,22	950 465,00	950 465,00			
2023	346 309,32	346 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 039,90	834 400,00	834 400,00			
2024	341 309,32	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 730,58	862 236,00	862 236,00			
2025	341 309,32	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 517 421,26	888 913,00	888 913,00			
2026	341 309,32	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 111,94	947 664,00	947 664,00			
2027	341 309,32	341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	834 802,62	1 019 078,00	1 019 078,00			
2028	352 612,71	352 612,71	0,00	0,00	0,00	0,00	482 189,91	1 096 060,00	1 096 060,00			
2029	277 084,00	277 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 105,91	1 319 569,00	1 319 569,00			
2030	205 105,91	205 105,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 288 881,00	1 288 881,00			

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia, wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skreślone w środku okrężeń, w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

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 samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
9.1	9.2	9.3	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
2018	4,46%	0,00	3,23%	4,67%	5,03%	TAK	TAK		
2019	3,74%	0,00	26,84%	4,20%	4,56%	TAK	TAK		
2020	5,45%	0,00	21,61%	10,78%	11,14%	TAK	TAK		
2021	5,59%	0,00	21,06%	17,23%	17,23%	TAK	TAK		
2022	6,30%	0,00	5,97%	23,17%	23,17%	TAK	TAK		
2023	2,95%	0,00	5,13%	16,21%	16,21%	TAK	TAK		
2024	2,75%	0,00	5,16%	10,72%	10,72%	TAK	TAK		
2025	2,59%	0,00	5,18%	5,42%	5,42%	TAK	TAK		
2026	2,44%	0,00	5,38%	5,16%	5,16%	TAK	TAK		
2027	2,30%	0,00	5,63%	5,24%	5,24%	TAK	TAK		
2028	2,22%	0,00	5,91%	5,40%	5,40%	TAK	TAK		
2029	1,68%	0,00	6,88%	5,64%	5,64%	TAK	TAK		
2030	1,21%	0,00	6,58%	6,14%	6,14%	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 nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji		
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:			11.4	11.5
				Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	
Lp												
2018	0,00		0,00	6 396 201,00	1 739 890,00	1 979 980,00	1 979 980,00	0,00	1 979 980,00	1 849 980,00	1 641 082,38	180 000,00
2019	546 167,51		546 167,51	6 237 854,00	1 808 755,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 110 000,00	5 416 308,92	0,00
2020	795 841,32		795 841,32	6 387 562,00	1 861 581,00	390 000,00	390 000,00	0,00	390 000,00	390 000,00	2 836 919,68	0,00
2021	853 837,32		853 837,32	6 356 980,00	1 895 680,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	3 006 192,68	0,00
2022	852 701,32		852 701,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 763,68	0,00
2023	346 309,32		346 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 090,68	0,00
2024	341 309,32		341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 926,68	0,00
2025	341 309,32		341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 603,68	0,00
2026	341 309,32		341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606 354,68	0,00
2027	341 309,32		341 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677 768,68	0,00
2028	352 612,71		352 612,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 447,29	0,00
2029	277 084,00		277 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 485,00	0,00
2030	205 105,91		205 105,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 775,09	0,00

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



Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:		
										Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 13 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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
											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	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
2018	1 309 980,00	559 980,00	0,00	2 411 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	407 538,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	310 877,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	691 322,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	645 322,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	644 186,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	175 794,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	175 794,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	175 794,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	175 794,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	175 794,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	168 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	155 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	204 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Zwierzyn Nr XXXVIII/189/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 356 880,00	1 979 980,00	1 000 000,00	390 000,00	50 800,00	3 419 980,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 356 880,00	1 979 980,00	1 000 000,00	390 000,00	50 000,00	3 419 980,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				3 873 880,00	1 309 980,00	650 000,00	290 000,00	0,00	2 249 980,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 873 880,00	1 309 980,00	650 000,00	290 000,00	0,00	2 249 980,00
1.1.2.1	Modernizacja i budowa sal wiejskich	Urząd Gminy	2012	2019	1 923 900,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.2	Zwodociągowanie Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2014	2020	1 949 980,00	1 109 980,00	350 000,00	290 000,00	0,00	1 749 980,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				4 483 000,00	670 000,00	350 000,00	100 000,00	50 000,00	1 170 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 483 000,00	670 000,00	350 000,00	100 000,00	50 000,00	1 170 000,00
1.3.2.1	Budowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Zwierzynie	Urząd Gminy	2017	2018	1 333 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.3	Kanalizacja Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2016	2021	300 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	300 000,00
1.3.2.4	Budowa ciągów rowerowo-piesznych, ścieżek rowerowych i chodników w Gminie Zwierzyn -	Urząd Gminy	2011	2019	1 550 000,00	150 000,00	70 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2011	2019	1 300 000,00	20 000,00	180 000,00	0,00	0,00	200 000,00





## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2018-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zwierzyn za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zwierzyn została przygotowana na lata 2018-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zwierzyn wykorzystano dwa

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zwierzyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 maja 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2030 prognozę wykonano w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów oraz analizę własną budżetów lat ubiegłych.

## **2. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Zwierzyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

### **2.1 Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zwierzyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii

budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

#### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono zmiany kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

## 2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zwierzyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB oraz opierano się o analizę wykonania budżetów lat poprzednich. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, wydatki na inwestycje drogowe itp.

## 4. Wynik budżetu

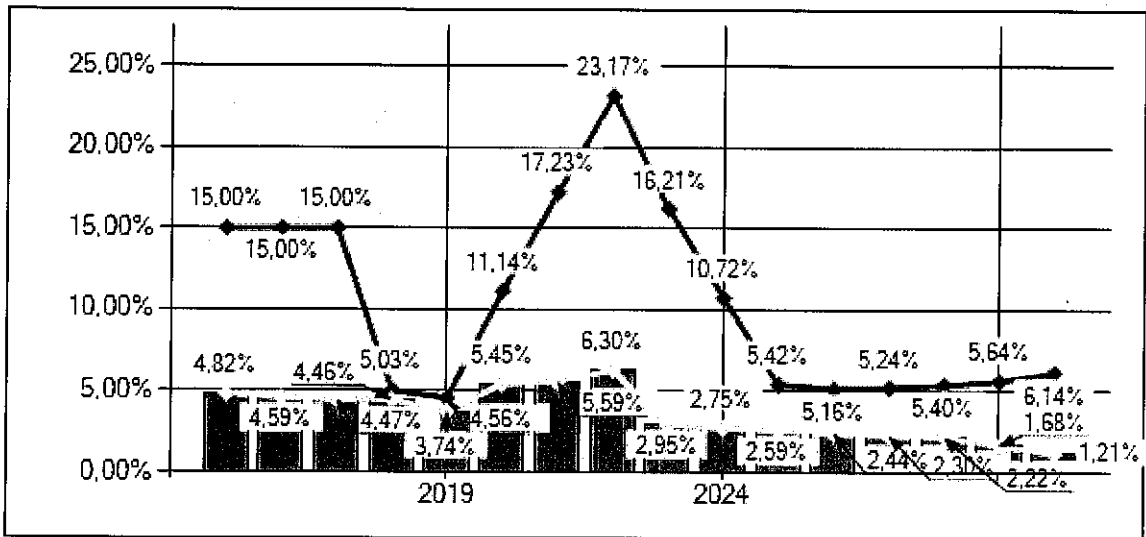
Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Zwierzyn

	2018	2019	2020	2021
Dochody	19 433 791,66	20 535 491,50	18 224 300,00	18 327 610,00
Wydatki	21 022 080,66	19 989 323,99	17 428 458,68	17 473 772,68
Wynik budżetu	-1 588 289,00	546 167,51	795 841,32	853 837,32
	2022	2023	2024	2025
Dochody	15 913 071,00	16 252 582,00	16 703 459,00	17 153 347,00
Wydatki	15 060 369,68	15 906 272,68	16 362 149,68	16 812 037,68
Wynik budżetu	852 701,32	346 309,32	341 309,32	341 309,32
	2026	2027	2028	2029
Dochody	17 615 301,00	18 089 649,00	18 558 423,00	19 189 305,00
Wydatki	17 273 991,68	17 748 339,68	18 205 810,29	18 912 221,00
Wynik budżetu	341 309,32	341 309,32	352 612,71	277 084,00



Źródło: Opracowanie własne.



graficzne

przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.