

UCHWAŁA Nr .../.../2017

RADY GMINY ZWIERZYN

z dnia .. 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. Uchwala 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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

| Wyszczególnienie | 1 | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|------------------|-------------------|---|---|---------------------|----------------------------|---------------------|---|---------------------|------------------------|--|--------|--|
| | | w tym: | | | | | | | | | | w tym: | |
| | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.3.1 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | | |
| | Dochoły ogółem x | Dochoły bieżące x | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | Podatki i opłaty 3) | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | Dochoły majątkowe x | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | |
| Lp | | | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.3.1 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | | |
| 2018 | 18 530 791,66 | 17 420 611,66 | 2 506 275,00 | 42 560,00 | 2 513 490,00 | 1 494 000,00 | 5 491 603,00 | 6 221 233,00 | 1 110 180,00 | 250 000,00 | 860 180,00 | | |
| 2019 | 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 | | |
| 2020 | 18 224 300,00 | 18 044 300,00 | 2 356 950,00 | 93 585,00 | 2 771 062,00 | 1 667 048,00 | 5 688 399,00 | 6 239 880,00 | 180 000,00 | 95 000,00 | 85 000,00 | | |
| 2021 | 18 327 610,00 | 18 177 610,00 | 2 510 960,00 | 99 860,00 | 2 556 980,00 | 1 569 800,00 | 5 551 230,00 | 6 852 600,00 | 150 000,00 | 100 000,00 | 50 000,00 | | |
| 2022 | 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 | | |
| 2023 | 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 | | |
| 2024 | 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 | | |
| 2025 | 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 | | |
| 2026 | 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 | | |
| 2027 | 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 | | |
| 2028 | 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 | | |
| 2029 | 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 | | |
| 2030 | 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 późn. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla 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.

| Lp | 2 | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | | | | Wydatki majątkowe x | | |
|------|---------------|------------------|-------------------|---------------------------------|--------|--|----------------------------|------------|------------|---|---|---------|---------------------|-------|--------------|
| | | | Wydatki bieżące x | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym: | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa 4) | wydatki na obsługę długu x | w tym: | | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 | | | | |
| | | | | | | | | 2.1 | 2.1.1 | | | 2.1.1.1 | | 2.1.2 | 2.1.3 |
| 2018 | 20 269 080,66 | 17 058 018,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174 300,00 | 174 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 211 062,38 |
| 2019 | 20 199 323,99 | 13 463 015,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 221 086,00 | 221 086,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 736 308,92 |
| 2020 | 17 428 458,68 | 14 201 539,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 197 653,00 | 197 653,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 226 919,68 |
| 2021 | 17 473 772,68 | 14 417 580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 170 040,00 | 170 040,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 056 192,68 |
| 2022 | 15 060 369,68 | 14 962 606,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 149 906,00 | 149 906,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 763,68 |
| 2023 | 15 868 272,68 | 15 418 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 132 998,00 | 132 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 090,68 |
| 2024 | 16 324 149,68 | 15 841 223,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 118 244,00 | 118 244,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 482 926,68 |
| 2025 | 16 774 037,68 | 16 264 434,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 103 491,00 | 103 491,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509 603,68 |
| 2026 | 17 235 991,68 | 16 667 637,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 88 738,00 | 88 738,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 568 354,68 |
| 2027 | 17 710 339,68 | 17 070 571,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 73 983,00 | 73 983,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 639 766,68 |
| 2028 | 18 167 810,29 | 17 462 363,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 59 245,00 | 59 245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 705 447,29 |
| 2029 | 18 874 221,00 | 17 869 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 45 659,00 | 45 659,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 004 485,00 |
| 2030 | 19 179 535,09 | 18 289 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | 31 280,00 | 31 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889 775,09 |

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | Przychody budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x | w tym: | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x | w tym: | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: | | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x | w tym: | |
|------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------|--|--------------|--------------|--|--------|-----|---|--------|--|
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | 4.1 | | 4.2.1 | 4.3 | | 4.3.1 | 4.4 | | 4.4.1 | |
| Lp | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 | | | | |
| 2018 | -1 738 289,00 | 2 160 827,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 145 827,54 | 1 738 289,00 | 15 000,00 | 0,00 | | | | |
| 2019 | 336 167,51 | 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 | 384 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2024 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2025 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2026 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2027 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2028 | 390 612,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2029 | 315 064,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2030 | 399 105,91 | 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 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|--------------------|---|--|--|---|---|---------------|--------------|---|---|--------------|-----|
| | | 5.1 | z tego: | | | 5.2 | 6 | 7 | | | 8.1 | 8.2 |
| | | | 5.1.1 | z tego: | | | | | | | | |
| | | | | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | | | | | | |
| | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu x | | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7) a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki | | | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 | |
| 2018 | 422 538,54 | 407 538,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 5 844 896,69 | 0,00 | 362 593,38 | 362 593,38 | |
| 2019 | 336 167,51 | 336 167,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 508 729,18 | 0,00 | 5 301 562,43 | 5 301 562,43 | |
| 2020 | 795 841,32 | 795 841,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 712 887,86 | 0,00 | 3 842 761,00 | 3 842 761,00 | |
| 2021 | 853 837,32 | 853 837,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 859 050,54 | 0,00 | 3 760 030,00 | 3 760 030,00 | |
| 2022 | 852 701,32 | 852 701,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 006 349,22 | 0,00 | 950 465,00 | 950 465,00 | |
| 2023 | 384 309,32 | 384 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 622 039,90 | 0,00 | 834 400,00 | 834 400,00 | |
| 2024 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 242 730,58 | 0,00 | 862 236,00 | 862 236,00 | |
| 2025 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 863 421,26 | 0,00 | 888 913,00 | 888 913,00 | |
| 2026 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 484 111,94 | 0,00 | 947 664,00 | 947 664,00 | |
| 2027 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 104 802,62 | 0,00 | 1 019 078,00 | 1 019 078,00 | |
| 2028 | 390 612,71 | 390 612,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 714 189,91 | 0,00 | 1 096 060,00 | 1 096 060,00 | |
| 2029 | 315 084,00 | 315 084,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399 105,91 | 0,00 | 1 319 569,00 | 1 319 569,00 | |
| 2030 | 399 105,91 | 399 105,91 | 0,00 | 0,00 | 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. 1466 oraz z 2013 r. poz. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowane o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2019-2015.

| 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 ^x | 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 ^x | Kwota zobowiązań związku współtworzonego spłaty w danym roku budżetowym, terytorialnego, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | 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 ^x | 9.7.1 |
| 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 | |
| 2018 | 3,14% | 0,00 | 3,14% | 3,31% | 4,67% | 5,03% | TAK | TAK | TAK |
| 2019 | 2,71% | 0,00 | 2,71% | 26,84% | 4,22% | 4,59% | TAK | TAK | TAK |
| 2020 | 5,45% | 0,00 | 5,45% | 21,61% | 10,81% | 11,17% | TAK | TAK | TAK |
| 2021 | 5,59% | 0,00 | 5,59% | 21,06% | 17,25% | 17,25% | TAK | TAK | TAK |
| 2022 | 6,30% | 0,00 | 6,30% | 5,97% | 23,17% | 23,17% | TAK | TAK | TAK |
| 2023 | 3,18% | 0,00 | 3,18% | 5,13% | 16,21% | 16,21% | TAK | TAK | TAK |
| 2024 | 2,98% | 0,00 | 2,98% | 5,16% | 10,72% | 10,72% | TAK | TAK | TAK |
| 2025 | 2,81% | 0,00 | 2,81% | 5,18% | 5,42% | 5,42% | TAK | TAK | TAK |
| 2026 | 2,66% | 0,00 | 2,66% | 5,38% | 5,16% | 5,16% | TAK | TAK | TAK |
| 2027 | 2,51% | 0,00 | 2,51% | 5,63% | 5,24% | 5,24% | TAK | TAK | TAK |
| 2028 | 2,42% | 0,00 | 2,42% | 5,91% | 5,40% | 5,40% | TAK | TAK | TAK |
| 2029 | 1,88% | 0,00 | 1,88% | 6,88% | 5,64% | 5,64% | TAK | TAK | TAK |
| 2030 | 2,20% | 0,00 | 2,20% | 6,58% | 6,14% | 6,14% | TAK | TAK | TAK |

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10) | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------------------------------|------------|---|--------------|--------------|------|--------------|---------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | z tego: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12) | Nowe wydatki inwestycyjne 13) | 11.6 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | bieżące | majątkowe | | | | | | | | | | | |
| Lp | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 6 404 201,00 | 1 763 890,00 | 1 979 980,00 | 0,00 | 1 979 980,00 | 0,00 | 1 979 980,00 | 0,00 | 1 051 082,00 | 1 979 980,00 | 1 051 082,00 | 180 000,00 | | | | | | |
| 2019 | 336 167,51 | 336 167,51 | 6 237 854,00 | 1 808 758,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 5 736 308,92 | 1 000 000,00 | 5 736 308,92 | 0,00 | | | | | | |
| 2020 | 795 841,32 | 795 841,32 | 6 387 562,00 | 1 861 581,00 | 390 000,00 | 0,00 | 390 000,00 | 0,00 | 390 000,00 | 0,00 | 2 836 919,68 | 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 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 3 006 192,68 | 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 | 0,00 | 97 763,68 | 0,00 | 97 763,68 | 0,00 | | | | | | |
| 2023 | 384 309,32 | 384 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 090,66 | 0,00 | 450 090,66 | 0,00 | | | | | | |
| 2024 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 482 926,68 | 0,00 | 482 926,68 | 0,00 | | | | | | |
| 2025 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509 603,68 | 0,00 | 509 603,68 | 0,00 | | | | | | |
| 2026 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 568 354,66 | 0,00 | 568 354,66 | 0,00 | | | | | | |
| 2027 | 379 309,32 | 379 309,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 639 768,66 | 0,00 | 639 768,66 | 0,00 | | | | | | |
| 2028 | 390 612,71 | 390 612,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 705 447,29 | 0,00 | 705 447,29 | 0,00 | | | | | | |
| 2029 | 315 084,00 | 315 084,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 004 485,00 | 0,00 | 1 004 485,00 | 0,00 | | | | | | |
| 2030 | 399 105,91 | 399 105,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889 775,09 | 0,00 | 889 775,09 | 0,00 | | | | | | |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750-Administracja publiczna w rozdziałach własnych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego odbył kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Wyszczególnienie | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | |
| Lp | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 860 180,00 | 860 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 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 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie koszty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | |
|------------------|---|--------|--|---|--|---|---|---|------|
| | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | |
| LP | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 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 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|--|---|------------------------------|--|--|---|---|
| | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| | 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 | spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x | związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | 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 | 400 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 290 563,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 671 008,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 625 008,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 623 872,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 155 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 155 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 155 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 155 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 155 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 155 480,00 | 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 |

* Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związków, współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

– Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który załączono dane planujące się osiągnąć zobowiązania długie (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wykluczeniu z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej „x” sporządza się na okres dłuższy niż okres, na który załączono dane planujące się osiągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wykraczają z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczającą poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Zwierzyn Nr .../.../2017 z dnia .. 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) | | | | 3 356 880,00 | 1 979 980,00 | 1 000 000,00 | 390 000,00 | 50 000,00 | 4 657 480,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 3 356 880,00 | 1 979 980,00 | 1 000 000,00 | 390 000,00 | 50 000,00 | 4 657 480,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego: | | | | 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 |
| 1.1.2.2 | 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 |
| 1.1.2.4 | Zwodociagowanie 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 | 2 407 500,00 |
| 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 | 2 407 500,00 |
| 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 | 1 285 000,00 |
| 1.3.2.2 | 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 |
| 1.3.2.3 | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - | Urząd Gminy | 2011 | 2019 | 1 300 000,00 | 20 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 580 000,00 |
| 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 | 242 500,00 |

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