

**Uchwała Nr III / 38 / 10
Rady Gminy Zielona Góra
z dnia 28 grudnia 2010 roku**

***w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Zielona Góra na lata 2011 – 2018***

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) w związku z art.121 ust.8 oraz art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn.zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zielona Góra na lata 2011-2018 obejmującą :

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

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich w tym:

programy, projekty i zadania,

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 2011 – 2013 zawarta jest w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

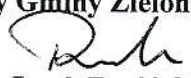
§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zielona Góra .

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku i podlega wywieszeniu na tablicy informacyjnej Urzędu Gminy Zielona Góra.

Przewodniczący
Rady Gminy Zielona Góra

Jacek Rusiński

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr III/ 38 / 10 Rady Gminy Zielona Góra z dnia 28 grudnia 2010 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	39 934 675,00	43 971 331,00	48 459 957,00	46 500 000,00	50 637 159,00	53 500 000,00
1a	dochody bieżące	39 530 025,00	42 309 061,00	44 396 704,00	43 000 000,00	46 640 409,00	49 500 000,00
1b	dochody majątkowe, w tym	404 650,00	1 662 270,00	4 063 253,00	3 500 000,00	3 996 750,00	4 000 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	335 503,00	349 185,00	1 421 000,00	600 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	32 744 913,00	35 347 212,00	42 135 691,00	39 465 906,00	43 814 827,00	44 000 000,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 220 508,00	16 786 896,00	18 895 257,00	18 000 000,00	20 366 396,00	21 000 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	4 608 078,00	4 811 611,00	5 623 398,00	5 150 000,00	6 185 722,00	6 300 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	84 253,00	69 332,00
3	Różnica (1-2)	7 189 762,00	8 624 119,00	6 324 266,00	7 034 094,00	6 822 332,00	9 500 000,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
53 500 000,00	54 000 000,00	54 500 000,00	55 500 000,00	56 000 000,00	56 000 000,00
50 000 000,00	51 000 000,00	52 500 000,00	53 500 000,00	54 000 000,00	54 500 000,00
3 500 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
2 500 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
44 500 000,00	45 000 000,00	46 000 000,00	47 000 000,00	47 800 000,00	48 800 000,00
21 500 000,00	21 800 000,00	22 200 000,00	22 700 000,00	23 000 000,00	23 500 000,00
6 500 000,00	6 700 000,00	7 000 000,00	7 300 000,00	7 500 000,00	7 800 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
118 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 000 000,00	9 000 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 200 000,00	7 200 000,00

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3k. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	4 903 699,00	3 130 532,00	2 582 773,00	2 983 718,00	1 800 000,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 113 800,00	0,00	2 582 773,00	2 582 773,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	12 093 461,00	11 754 651,00	8 907 039,00	10 017 812,00	8 622 332,00	9 500 000,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	3 838 468,00	5 289 794,00	5 966 667,00	5 766 667,00	6 551 500,00	5 800 000,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	3 569 653,00	4 701 303,00	4 766 667,00	4 766 667,00	5 123 000,00	4 500 000,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	268 815,00	588 491,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 428 500,00	1 300 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	8 254 993,00	6 464 857,00	2 940 372,00	4 251 145,00	2 070 832,00	3 700 000,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	11 624 461,00	13 481 140,00	18 896 290,00	16 974 145,00	10 401 132,00	3 700 000,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 400,00	919 000,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	6 500 000,00	10 000 000,00	15 955 918,00	14 523 000,00	8 330 300,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	3 130 532,00	2 983 717,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	9 567 970,00	14 866 667,00	26 055 918,00	24 623 000,00	27 830 300,00	23 330 300,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
0,00	0,00	300 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 000 000,00	9 000 000,00	8 800 000,00	8 750 000,00	8 450 000,00	7 200 000,00
6 050 000,00	4 850 000,00	4 700 000,00	4 500 000,00	4 350 000,00	2 500 000,00
5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 330 300,00
1 050 000,00	850 000,00	700 000,00	500 000,00	350 000,00	169 700,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 950 000,00	4 150 000,00	4 100 000,00	4 250 000,00	4 100 000,00	4 700 000,00
2 950 000,00	3 850 000,00	3 850 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	4 700 000,00
90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	300 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
18 330 300,00	14 330 300,00	10 330 300,00	6 330 300,00	2 330 300,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3k 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	523 000,00	523 000,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	523 000,00	523 000,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	9,61%	12,03%	12,31%	12,40%	12,94%	10,84%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,52%	9,04%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	9,61%	12,03%	11,23%	11,28%	12,94%	10,84%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	23,96%	33,81%	52,69%	51,83%	54,96%	43,61%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	33 013 728,00	35 935 703,00	43 335 691,00	40 465 906,00	45 243 327,00	45 300 000,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	44 638 189,00	49 416 843,00	62 231 981,00	57 440 051,00	55 644 459,00	49 000 000,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-4 703 514,00	-5 445 512,00	-13 772 024,00	-10 940 051,00	-5 007 300,00	4 500 000,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	11 403 699,00	13 130 532,00	18 538 691,00	17 506 718,00	10 130 300,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	3 569 653,00	4 701 303,00	4 766 667,00	4 766 667,00	5 123 000,00	4 500 000,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11,31%	8,98%	8,62%	8,11%	7,77%	4,46%
8,12%	10,74%	13,23%	13,52%	13,39%	12,74%
NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
11,31%	8,98%	8,52%	8,11%	7,77%	4,46%
34,26%	26,54%	18,95%	11,41%	4,16%	0,00%
45 550 000,00	45 850 000,00	46 700 000,00	47 500 000,00	48 150 000,00	48 969 700,00
48 500 000,00	49 700 000,00	50 550 000,00	51 500 000,00	52 250 000,00	53 669 700,00
5 000 000,00	4 300 000,00	3 950 000,00	4 000 000,00	3 750 000,00	2 330 300,00
0,00	0,00	300 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00
5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 330 300,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/ 38 / 10 Rady Gminy Zielona Góra z dnia 28 grudnia 2010 roku

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					2 492 920,00	1 138 653,00	988 332,00
- wydatki bieżące					292 520,00	84 253,00	69 332,00
- wydatki majątkowe					2 200 400,00	1 054 400,00	919 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					2 492 920,00	1 138 653,00	988 332,00
- wydatki bieżące					292 520,00	84 253,00	69 332,00
- wydatki majątkowe					2 200 400,00	1 054 400,00	919 000,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					476 920,00	268 653,00	69 332,00
- wydatki bieżące					292 520,00	84 253,00	69 332,00
Internet oknem na świat - e- inclusion - ułatwienie dostępu do internetu mniej zamożnym mieszkańcom Gminy		Urząd Gminy	2009	2014	292 520,00	84 253,00	69 332,00
- wydatki majątkowe					184 400,00	184 400,00	0,00
Internet oknem na świat - e- inclusion - ułatwienie dostępu do internetu mniej zamożnym mieszkańcom Gminy		Urząd Gminy	2009	2014	184 400,00	184 400,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					2 016 000,00	870 000,00	919 000,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
208 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 969 840,00
118 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 920,00
90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 920,00
208 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 969 840,00
118 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 920,00
90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 920,00
118 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953 840,00
118 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 920,00
118 332,00	16 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 920,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 920,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 920,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
- wydatki majątkowe							
Budowa budynku mieszkalnego w m. Stozne - Poprawa warunków lokalowych rodzin z terenu Gminy o najniższych dochodach		Urząd Gminy	2009	2012	940 000,00	450 000,00	450 000,00
Budowa oświetlenia drogowego w m. Ochla - ul. Zielonogórska, Zawilcowa, Kozuchowska - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców		Urząd Gminy	2010	2012	140 000,00	100 000,00	20 000,00
Budowa oświetlenia drogowego w m. Przylep - ul. Skokowa, Szybowcowa, Strazacka, Winna - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców		Urząd Gminy	2010	2012	165 000,00	30 000,00	100 000,00
Budowa oświetlenia drogowego we wsi Leżyca- Os. Czarkowo - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców		Urząd Gminy	2011	2013	270 000,00	90 000,00	90 000,00
Modernizacja obiektu świetlicy w m. Ochla - Integracja społeczności wiejskiej		Urząd Gminy	2009	2012	501 000,00	200 000,00	259 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Lim 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit z wiazań
90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA

Zgodnie z art.226 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa, w związku z art.227 wskazanej ustawy o finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Niemniej prognozę długu, stanowiącą jej część sporządzić należy na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązań. Stąd WPF Gminy Zielona Góra obejmuje lata 2011-2018. Zmiana ustawy o finansach publicznych powoduje od 2014 roku inny sposób obliczania dopuszczalnej spłaty zobowiązań. Do tego okresu, zgodnie z art.121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn.zm.) stosuje się przepisy „starej” ustawy o finansach publicznych, gdzie dopuszczalna kwota spłaty zobowiązań została określona procentowo (nie więcej niż 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów j.s.t.). Niemniej ustawodawca w art. art.122 ust. 3 ustawy p.w.u.f.p. nałożył na j.s.t. obowiązek dołączenia w latach 2011-2013 informacji o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 u.f.p. Tym samym celem obliczenia relacji z art.243 u.f.p. w WPF muszą zostać ujęte dane historyczne tj. wykonanie budżetu roku 2008 oraz 2009 jak również plan na 3 kwartał 2010 roku. Oprócz prognozowanych danych roku 2011 i następnych podaje się też prognozę wykonania budżetu roku 2010.

Dane dotyczące budżetu roku 2008 i 2009 oraz planu 3 kwartału 2010 roku pochodzą ze sprawozdawczości budżetowej danego okresu i w zakresie :

- 1) dochodów - dotyczą odpowiednich pozycji sprawozdania Rb- 27s, przy czym:
 - a) dochody ogółem jt. kwota = suma Rb-27s;
 - b) dochody majątkowe = suma kwot występujących w budżecie danego roku paragrafów dochodowych typu majątkowego tj. 076, 077, 078, 087, 618, 620, 626, 628-633, 656, 661-666 oraz 668;
 - c) dochody ze sprzedaży mienia = suma kwot występujących w danym roku paragrafów: 077, 078 oraz 087;
 - d) dochody bieżące = dochody ogółem – dochody majątkowe.
- 2) wydatków - dotyczą odpowiednich pozycji sprawozdania Rb- 28s, przy czym:
 - a) wydatki ogółem jt. kwota = suma Rb-28s;
 - b) wydatki majątkowe = suma kwot występujących w budżecie danego roku paragrafów wydatkowych typu majątkowego tj. 601, 602, 605, 606, 613-614, 620-623, 631-633, 656, 658, 661-665 oraz 666 i 680;
 - c) wydatki bieżące = wydatki ogółem – wydatki majątkowe;

- d) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST= wydatki bieżące rozdziału 75022 i 75023;
 - e) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane = suma kwot występujących w budżecie danego roku paragrafów: 401, 404, 410, 411, 412, 413, 417.
- 3) nadwyżki/deficytu oraz wolnych środków – dane ze sprawozdania Rb-NDS,
 - 4) stanu zobowiązań – dane ze sprawozdania Rb-Z.

Pozostałe dane są prognozowane ale będą w nich w przyszłości ujmowane kwoty wg. tych samych zasad co w okresie 2008-2010.

Prognoza finansowa roku 2011 w zakresie dochodów oparta jest na posiadanych danych dotyczących : dochodów własnych z tytułu podatków i opłat, kwot subwencji oraz wszelkiego rodzaju dotacji w tym także celowych w ramach realizowanych programów i projektów z udziałem środków europejskich jak również zakładanych wpływów do budżetu z tytułu sprzedaży mienia komunalnego.

Wydatki budżetu w zakresie wydatków bieżących zostały zaplanowane na poziomie 3 kwartału 2010 roku z uwzględnieniem wskaźników przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa 2010-2013 oraz założeń do projektu budżetu państwa na 2011 rok. W wyniku założenia wzrostu zatrudnienia w urzędzie gminy, planowaną podwyżką płac nauczycieli oraz koniecznością zabezpieczenia nagród jubileuszowych oraz pracowniczych odpraw emerytalnych zaplanowano jedynie wyższy, bo 7,8% wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. Plan wydatków majątkowych obejmuje realizację przyjętych wcześniej, w ramach Wieloletniego Programu Gospodarczego Gminy Zielona Góra, zadań. Kwoty wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych obejmują limity związane z realizacją przedsięwzięć wskazanych w załączniku Nr 2 do uchwały. Kwota planowanych dochodów budżetowych jest jednak niższa niż kwota planowanych wydatków budżetowych. Wynikający z tego faktu deficyt w wysokości 5.007.300 zł zostanie pokryty z kredytu bankowego. Ogółem w 2011 roku w celu zrównoważenia budżetu oraz konieczności spłaty kolejnych rat zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów w wysokości 5.123.000 zł, przy zakładanych wolnych środkach w wysokości 1.800.000 zł, planowany jest kredyt w kwocie 8.330.300 zł. Ogółem spłata kredytów i pożyczek wraz z wydatkami bieżącymi związanymi z obsługą długu to kwota 6.551.500 zł, czyli 12,98 % planowanych dochodów budżetowych. Tym samym spełniona jest relacja art.169 sufp ale nieznacznie przekroczona relacja z art.243 ufp, która wynosi 12,5 %, co przy zapisie ułamkowym z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku w załączniku Nr 1 daje 0,13. Kwota długu Gminy na koniec 2011 roku wyniosłaby 27.830.300 zł, czyli 55,15 % planowanych dochodów.

W kolejnych latach budżetowych przy prognozowaniu zarówno dochodów jak i wydatków zastosowano podobne zasady jak do roku 2011. Dochody ze sprzedaży mienia w latach 2012-2014 zaplanowane zostały na tym samym, dość wysokim poziomie, bo w wysokości 2.500.000 zł. Powodem jest spodziewany wyższy popyt mieszkańców na działki budowlane, które Gmina posiada. Przy poniesionych w latach ubiegłych nakładach na

infrastrukturę gminną a także w wyniku planowanego znacznego ożywienia gospodarki w związku z tworzoną Strefą Ekonomiczną w Nowym Kisielinie oraz Lubuskim Parkiem Przemysłowo-Technologicznym planowane dochody z tego tytułu należy uznać za realne. W zakresie ogólnej kwoty dochodów jedynie w roku 2012 zaplanowano nieco wyższy ich wzrost, ok.6 % w stosunku do planu roku 2011. Wynika to z faktu wzrostu o 10 % dochodów roku 2009 w stosunku do dochodów 2008 roku. Taki sam procentowy wskaźnik dotyczy wzrostu dochodów planowanych roku 2010 do wykonanych 2009. Ponieważ jednak przewiduje się ich wykonanie na nieco niższym poziomie, bo ok.6% wzrostu, to ten sam wskaźnik przyjęto do dochodów roku następnego. W latach późniejszych jest on znacznie niższy, bo w granicach 2% i wiąże się to z zapowiadaną stabilną polityką państwa. W związku z ujętymi w roku 2011 zmianami kadrowymi a także nie zapowiadaną dalszą podwyżką płac dla nauczycieli wzrost wydatków bieżących roku 2012 i następnych oscyluje w granicach 2-3 %. Zakładając zmniejszenie tempa rozwoju inwestycji w latach 2012 i następnych, co jest realne przy zapowiadanym rozdysponowaniu wszystkich środków pomocy zagranicznej do końca 2011 roku, możemy zaplanować począwszy od 2012 roku budżet nie tylko zrównoważony ale z nadwyżką. Zakładając spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów zgodnie z przyjętymi zobowiązaniami a spłatę kredytu zaciągniętego w 2011 roku rozkładając na lata 2012-2018 zadłużenie Gminy w kolejnych latach maleje i dług zostanie spłacony do końca 2018 roku. Spłata długu wraz z wydatkami bieżącymi związanymi z jego obsługą w kolejnych latach spełnia relacje ustawowe. W latach 2011 – 2013 spełniona jest relacja wynikająca z obowiązującego art.169 sufp. W okresie tym nie jest spełniona relacja wg.art.243 ufp. Zachodzi ona natomiast od 2014 roku do końca prognozowanego okresu spłaty długu.

Stosowane skróty:

- 1) WPF – Wieloletnia Prognoza Finansowa,
- 2) ufp – ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr157, poz. 1240 z późn.zm.),
- 3) pwufp – ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn.zm.),
- 4) sufp – ustawa z dnia 30 sierpnia 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.), tzw. „stara ufp”,
- 5) j.s.t. – jednostka samorządu terytorialnego,
- 6) Rb-27s – sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych j.s.t.,
- 7) Rb-28s – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t.,
- 8) Rb-NDS – sprawozdanie o nadwyżce/deficycie j.s.t,
- 9) Rb-Z – sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.