

**UCHWAŁA NR III/8/2014
RADY MIEJSKIEJ W ZBĄSZYNKU**

z dnia 22 grudnia 2014 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek
na lata 2015 – 2026**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbąszynek na lata 2015 – 2026 obejmującą:

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

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2015– 2026 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zbąszynka.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVI/78/2013 Rady Miejskiej w Zbąszynku z 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek na lata 2014-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący Rady

Jan Mazur

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/8/2014

Rady Miejskiej w Zbąszynku

z dnia 22 grudnia 2014 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

na lata 2015-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2012	29646106,73	26341427,12	3787753	934528,96	7489090,11	6233323,91	8047780	2809569,95	3304679,61	851199,52	2453480,09	
Wykonanie 2013	33533165,51	27572569,72	4199394	490360,86	8606556,86	6958459,74	7247271	3457079,16	5960595,79	2365211,74	3595384,05	
Plan 3 kw. 2014	36954666,18	31029625,53	4517980	1425615	9759899	7705750	7527466	3440872,65	5925040,65	1878042,65	4046998	
Wykonanie 2014	34044217,36	28470027,36	4200000	950000	9320000	7372229	7527466	3240000	5574190	1857250	3587645	
2015	35557359	31271370	5007533	1009615	9873271	7899422	7994839	2829938	4285989	1400000	2885989	
2016	33343057	31243057	4500000	1600000	10350000	7990000	7620000	3520000	2100000	750000	1350000	
2017	33450057	31950057	4550000	1650000	10500000	8150000	7780000	3590000	1500000	750000	750000	

2018	34990057	33490057	4620000	1720000	10690000	8210000	7820000	3640000	1500000	750000	750000
2019	36393057	34893057	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2020	38305057	36805057	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2021	38294482,41	36794482,41	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2022	38331973,52	36831973,52	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2023	38476447	36976447	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2024	38476447	36976447	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2025	38276923,96	36776923,96	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000
2026	38420000	36920000	0	0	0	0	0	0	1500000	750000	750000

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy							
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	33372215,48	25321517,61	0	0	x	798868,37	798868,37	0	0	8050697,87
Wykonanie 2013	33656425,25	25954691,04	0	0	x	649624,07	649624,07	0	0	7701734,21
Plan 3 kw. 2014	39086025,08	29414373,87	0	0	x	749950	749950	195465	0	9671651,21
Wykonanie 2014	34911478	27500000	0	0	x	629950	629950	195465	0	7411478
2015	35557359	28652327	0	0	0	650000	650000	153220	0	6905032
2016	30819305	27693539	0	0	0	542000	542000	124543	0	3125766

2017	30959581	27286129	0	0	0	485000	485000	136181	0	3673452
2018	32639321	27740848	0	0	0	420000	420000	83151	0	4898473
2019	34073222,79	28413568	0	0	x	380000	380000	64425	0	5659654,79
2020	36199754,67	29087261	0	0	x	290000	290000	50603	0	7112493,67
2021	36539590,22	29066228	0	0	x	215000	215000	40318	0	7473362,22
2022	36847680,52	29046584,52	0	0	x	152388	152388	30033	0	7801096
2023	36992154	29177888	0	0	x	90600	90600	19747	0	7814266
2024	36992152	29164720	0	0	x	29000	29000	9462	0	7827432
2025	37451473,48	29104209,4	0	0	x	25000	25000	2105	0	8347264,08
2026	38174901,56	29250000	0	0	x	16000	16000	0	0	8924901,56

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-3726108,75	6063461,31	0	0	0	0	6063461,31	3726108,75	0	0
Wykonanie 2013	-123259,74	5854802,96	0	0	0	0	5854802,96	123259,74	0	0
Plan 3 kw. 2014	-2131358,9	4972473,48	0	0	0	0	4972473,48	2131358,9	0	0
Wykonanie 2014	-867260,64	4972473,48	0	0	0	0	4972473,48	2661764,64	0	0
2015	0	2405098,44	0	0	0	0	2405098,44	0	0	0
2016	2523752	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	2490476	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	2350736	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	2319834,21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	2105302,33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1754892,19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1484293	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2023	1484293	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	1484295	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	825450,48	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	245098,44	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust awy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	2073700,17	2073700,17	161819,42	161819,42	0	0	0
Wykonanie 2013	5454477,39	5454477,39	1266342,79	1266342,79	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	2841114,58	2841114,58	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	2841114,58	2841114,58	0	0	0	0	0
2015	2405098,44	2405098,44	0	0	0	0	0
2016	2523752	2523752	0	0	0	0	0
2017	2490476	2490476	0	0	0	0	0
2018	2350736	2350736	0	0	0	0	0
2019	2319834,21	2319834,21	0	0	0	0	0
2020	2105302,33	2105302,33	0	0	0	0	0
2021	1754892,19	1754892,19	0	0	0	0	0
2022	1484293	1484293	0	0	0	0	0
2023	1484293	1484293	0	0	0	0	0
2024	1484295	1484295	0	0	0	0	0
2025	825450,48	825450,48	0	0	0	0	0
2026	245098,44	245098,44	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	16536738,18	0	1019909,51	1019909,51
Wykonanie 2013	16937063,75	0	1617878,68	1617878,68
Plan 3 kw. 2014	19068422,65	0	1615251,66	1615251,66
Wykonanie 2014	19068422,65	0	970027,36	970027,36
2015	19068422,65	0	2619043	2619043
2016	16544670,65	0	3549518	3549518
2017	14054194,65	0	4663928	4663928
2018	11703458,65	0	5749209	5749209
2019	9383624,44	0	6479489	6479489
2020	7278322,11	0	7717796	7717796
2021	5523429,92	0	7728254,41	7728254,41
2022	4039136,92	0	7785389	7785389
2023	2554843,92	0	7798559	7798559
2024	1070548,92	0	7811727	7811727
2025	245098,44	0	7672714,56	7672714,56
2026	0	0	7670000	7670000

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy. 8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań
------------------	----------------------------

Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2012	9,69%	9,14%	0	9,14%	6,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	18,20%	14,43%	0	14,43%	11,88%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	9,72%	9,19%	0	9,19%	9,45%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	10,20%	9,62%	0	9,62%	8,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	8,59%	8,16%	0	8,16%	11,30%	9,21%	8,83%	TAK	TAK
2016	9,19%	8,82%	0	8,82%	12,89%	10,88%	10,49%	TAK	TAK
2017	8,90%	8,49%	0	8,49%	16,19%	11,21%	10,83%	TAK	TAK
2018	7,92%	7,68%	0	7,68%	18,57%	13,46%	13,46%	TAK	TAK
2019	7,42%	7,24%	0	7,24%	19,87%	15,88%	15,88%	TAK	TAK
2020	6,25%	6,12%	0	6,12%	22,11%	18,21%	18,21%	TAK	TAK
2021	5,14%	5,04%	0	5,04%	22,14%	20,18%	20,18%	TAK	TAK
2022	4,27%	4,19%	0	4,19%	22,27%	21,37%	21,37%	TAK	TAK
2023	4,09%	4,04%	0	4,04%	22,22%	22,17%	22,17%	TAK	TAK
2024	3,93%	3,91%	0	3,91%	22,25%	22,21%	22,21%	TAK	TAK
2025	2,22%	2,22%	0	2,22%	22,00%	22,25%	22,25%	TAK	TAK
2026	0,68%	0,68%	0	0,68%	21,92%	22,16%	22,16%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji

		wartościowych	naliczane			bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0	0	11606222,44	2977820,9	5032124,92	34830	4997294,92	3690523,07	3883581,3	476593,5
Wykonanie 2013	0	0	12108353,35	2956987,32	4168422,78	158467,25	4009955,53	3929546,06	3242188,15	530000
Plan 3 kw. 2014	0	0	12929331,67	3641938,3	2294468,27	340604,75	1953863,52	1151904	8495734,21	24013
Wykonanie 2014	0	0	12850000	3550000	1890604,75	340604,75	1550000	1151904	6235561	24013
2015	0	0	13378100,4	3730190	2173680	0	2173680	4941319	1737700	226013
2016	2523752	2523752	12030000	3400000	0	0	0	0	0	0
2017	2490476	2490476	12270000	3420000	0	0	0	0	0	0
2018	2350736	2350736	12500000	3450000	0	0	0	0	0	0
2019	2319834,21	2319834,21	12740000	3450000	0	0	0	0	0	0
2020	2105302,33	2105302,33	13020000	3500000	0	0	0	0	0	0
2021	1754892,19	1754892,19	13020000	3520000	0	0	0	0	0	0
2022	1484293	1484293	13020000	3580000	0	0	0	0	0	0
2023	1484293	1484293	13020000	3600000	0	0	0	0	0	0
2024	1484295	1484295	13020000	3650000	0	0	0	0	0	0
2025	825450,48	825450,48	13020000	3680000	0	0	0	0	0	0
2026	245098,44	245098,44	0	0	0	0	0	0	0	0

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 rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna. 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania

	z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
Formuła									
Wykonanie 2012	241371,35	209773,86	209773,86	1589010,22	1589010,22	1589010,22	301362,43	242093,24	242093,24
Wykonanie 2013	587348,74	566088,82	566088,82	2509685,43	2509685,43	2509685,43	501309,9	489821,15	489821,15
Plan 3 kw. 2014	440573,38	413383,25	413383,25	2021838	2021838	2021838	498672,84	458879,33	458879,33
Wykonanie 2014	440573,38	413383,25	413383,25	2021838	2021838	2021838	498672,84	458879,33	458879,33
2015	281504	281504	281504	720719	720719	720719	273665	273665	273665
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków,	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:

		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2012	3830908,15	2303865,79	2303865,79	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	3761052,58	2207608,64	2207608,64	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	1556739,68	1059148	1059148	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	1556739,68	1059148	1059148	0	0	0	0	0	0
2015	611279	434696	434696	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	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:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego

		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	leczniczej	przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w przepisach o działalności leczniczej	przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie				
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)

				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	2073700,17	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	5454477,39	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	2841114,58	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	2841114,58	0	0	0	0	0	0
2015	2405098,44	0	0	0	0	0	0
2016	2523752	0	0	0	0	0	0
2017	2250476	0	0	0	0	0	0
2018	2110736	0	0	0	0	0	0
2019	2079834,21	0	0	0	0	0	0
2020	1865302,33	0	0	0	0	0	0
2021	1514892,19	0	0	0	0	0	0
2022	1244293	0	0	0	0	0	0
2023	1244293	0	0	0	0	0	0
2024	1244295	0	0	0	0	0	0
2025	585450,48	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zestawienie przedsięwzięć ujętych w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 -2026

kwoty
w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2891320	2173680	0	0	0	340000
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				2891320	2173680	0	0	0	340000
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:				0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2891320	2173680	0	0	0	340000

1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				2891320	2173680	0	0	0	340000
1.3.2.1	Modernizacja drogi do ul. Piastowskiej w Dąbrówce Wilkp. - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zbąszynku	2014	2015	528000	328000	0	0	0	20000
1.3.2.2	Przebudowa stadionu miejskiego w Zbąszynku - Poprawa funkcjonalności i jakości obiektów sportowych.	Urząd Miejski w Zbąszynku	2014	2015	2363320	1845680	0	0	0	320000
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr III/8/2014
Rady Miejskiej w Zbąszynku
z dnia 22 grudnia 2014 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbąszynek

na lata 2015-2026

I. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbąszynek, przygotowana została na lata 2015 – 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 2013, poz. 885 ze zm.), dalej zwana Ustawą.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. Dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektowanego budżetu Gminy Zbąszynek.

2. Dla lat 2016-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

3. Dla lat 2021-2026 przyjęto stałe wartości z roku 2020, w razie konieczności z uwzględnieniem korekty merytorycznej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy. Usztywnienie prognozy po roku 2020 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy w latach 2015-2026, przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,30%	2,60%	2,70%	2,60%	2,50%	2,30%

II. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

1. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- dofinansowanie z innych źródeł jednostek samorządu terytorialnego,
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

2. W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- b) dotacje na inwestycje (pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz danych historycznych. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

Wskaźniki nadane w poszczególnych kategoriach przedstawiają się następująco:

- Podatki i opłaty lokalne, wzrost każdego roku, począwszy od 2015 o ok. 2,5%, z wyłączeniem:
- Podatek od nieruchomości – w roku 2015, oprócz zaplanowanego ok. 0,5% wskaźnika wzrostu, pojawia się przyrost dochodów, w zw. ze zwiększeniem podstawy wymiaru, który był objęty ulgą dotyczącą podatku od nieruchomości i stopniowo z jej zakończeniem, począwszy od roku 2011 do roku 2017 przyrasta. Plan ustalono na podstawie szacowanej wstępnie podstawy wymiaru i przyjętych parametrów jednostkowych. Dane zostały oszacowane na podstawie własnych założeń, z uwzględnieniem corocznego – ok. 2,0 % wzrostu.
- Podatek rolny – w roku 2015 ustalono dochody w oparciu o aktualny wymiar i przygotowaną do powzięcia, obniżoną kwotą górnej granicy ceny skupu żyta do wysokości 55,00 zł za 1 ha. W przedziale lat 2016–2017, przyjęto stawkę na poziomie przyjętych wartości w budżecie 2015 roku, w przedziałach 2018-2019, 2020-2021, 2022 – 2023, 2024 – 2025, przyjęto wzrost o wzrost inflacji - wskaźniki zostały oszacowane na podstawie danych historycznych. Podstawą do wyliczenia wskaźnika jest średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.
- Udział w podatkach centralnych w latach 2015 -2016 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT, następnie od roku 2017 – uśrednione wartości z lat 2015- 2016 – wzrost o ok. 6%.
- Subwencje:
- Oświatowa, zgodnie z projektem założeń MEN bądź przewidywaną korektą o inflację,
- Dotacje, wzrost o stopień inflacji – 2,3 % dla roku 2015, a latach następnych uśrednione 2,5%,
- Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego – wzrost o uśredniony stopień inflacji – 2,5%,
- Pozostałe dochody, wzrost o uśredniony stopień inflacji, z wyłączeniem:
- Wpływy z usług oraz z najmu i dzierżawy w 2015 roku zostały oszacowane na podstawie przyjętych stawek i szacunkowego wykonania w trzech ostatnich latach budżetowych. W kolejnych latach wzrost dochodów został oszacowany na podstawie danych historycznych: wpływy z usług – wzrost coroczny o 6 %, dochody z najmu dzierżawy – wzrost coroczny od 2016 roku o 10%,
- Zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste oraz odsetki – w związku z brakiem możliwości oszacowania wpływów w latach następnych pozostały one na poziomie przyjętych wartości w roku 2015,
- Dochody z tytułu realizacji zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach zaplanowano na podstawie badania rynku i projektowanych kalkulacji cen jednostkowych.

Dochody o charakterze majątkowym w podziale:

- Sprzedaż majątku, zaplanowano w latach 2015- 2026,

W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową. Dodatkowo, biorąc pod uwagę nieskuteczne przetargii, dotyczące sprzedaży obiektu - Pałacu w Dąbrowce Wlkp., kontynuuje się procedurę w drodze negocjacji, którą planuje się sfinalizować w 2015 roku. W latach 2016-2026 zaplanowano stałą kwotę, związaną ze zbyciem gruntów pod zabudowę mieszkaniową i inwestycyjną.

- Dotacje na inwestycje, zaplanowano na lata 2015- 2026. Stanowią one, m.in. refundację środków, poniesionych w roku poprzedzającym rok uwzględnienia dotacji w związku z realizacją zadań z udziałem środków, pochodzących z funduszy strukturalnych oraz pozyskanych środków na realizacji zadań w danym roku budżetowym w drodze zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami, bądź programów rządowych.

Uzyskane w oparciu o powyżej przedstawiony sposób, wartości poszczególnych składników dochodowych w podziale na bieżące i majątkowe, podsumowano w dochody ogółem. Zestawienie ogólnych kwot dochodów gminy, przedstawiono w Załączniku Nr 1.

III. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od niech naliczanych, obsługi długu oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t..

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto planowane kwoty w budżecie gminy. W kolejnych latach punktem wyjściowym była prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2016- 2020. Od roku 2021 przyjęto stałe wartości z roku 2020 z uwzględnieniem niewielkich korekt w związku ze zmianą wielkości planowanych rozchodów na wyszczególnione lata budżetowe.

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne) przyjęto na podstawie realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, i tak w roku 2015 –wzrost 4,3%, w latach 2016 -2020 –wzrost o 3,9 %.

2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek w latach 2015 – 2026.

3. Wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t. - zaprojektowano wzrost wg. CPI, począwszy od roku 2015 do roku 2020. Od roku 2021 do 2026, przyjęto stałe wartości.

4. W ramach ogólnej struktury wydatków, wyszczególniono kwoty po stronie bieżącej i majątkowej przeznaczone na realizację przedsięwzięć w budżecie roku 2015 do końca okresu ich realizacji.

IV. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe będące przedsięwzięciami w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2015-2026. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono również, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

V. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

VI. Przychody

W prognozowanym roku 2015, po stronie przychodów ujęto planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki długoterminowe. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. W ramach zaplanowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek na rok 2015 wyszczególnia się kredyt długoterminowy w wysokości 2.405.098,44 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

VII. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2026. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. Biorąc pod uwagę nowe obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 8,16 %, z uwzględnieniem wyłączeń dotyczących odsetek które dotyczą spłacanych kredytów, zaciągniętych na wkład własny w związku z realizacją zadań dofinansowanych z funduszy strukturalnych i jest mniejszy od

dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 9,21%, biorąc pod uwagę wykonanie roku 2012, 2013 i plan III kw.2014. Po dokonaniu szczegółowej analizy wykonania dla roku 2014, przewidywany wskaźnik średniej arytmetycznej, wynosi 8,83%. W pozostałym okresie, objętym prognozą, t.j. latach 2016 - 2026 spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ufp..

VIII. Nadwyżka budżetowa

Patrząc na projektowany rok budżetowy 2015, wielkości zaplanowanych dochodów budżetowych są równe wielkości zaplanowanych wydatków, co oznacza że projektowany budżet jest zrównoważony. W kolejnych projektowanych latach, począwszy od roku 2016 do końca spłaty zadłużenia, widnieje kwota nadwyżki adekwatna do planowanych rozchodów, co oznacza, że kwotę otrzymanej / planowanej nadwyżki, przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

IX. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbąszynek wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Uwzględniony podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2026 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.