

UCHWAŁA Nr V/37/ 2015
Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich
z dnia 26 marca 2015 roku

w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2015-2030

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) **Rada Miejska Ząbkowic Śląskich** uchwala co następuje:

§ 1. 1. W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ząbkowice Śląskie na lata 2015-2030 dokonuje się następujących zmian:

1) w kolumnie "2015" wprowadza się dane odpowiadające wartościom przyjętym w budżecie po zmianach,

2) w kolumnach na lata 2015-2030 dokonuje się weryfikacji danych przyjętych wcześniej wartości, w tym długu na koniec każdego roku i jego spłat w poszczególnych latach.

2. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy uwzględniającą wprowadzone zmiany w formie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia do zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ząbkowic Śląskich.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Andrzej Dominik

Uzasadnienie _____

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Gmina zobowiązana jest przedłożyć do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie do ostatniego dnia pierwszego kwartału roku budżetowego 2015, wieloletnią prognozę finansową wynikającą z uchwał i zarządzeń organów jst.

SKARBNIK GMINY

Bożena Kureczyna

BURMISTRZ

Marcin Orzeszek

Rozdzielnik dla odbiorców:

1. Wewnętrzny:
 - Przewodniczący Rady Miejskiej – Pan Andrzej Dominik
2. Zewnętrzny:
 - Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
3. a/a

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:							
		1.1	w tym:					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje								
			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				
Lp	1																		
Formuła	[1.1]+[1.2]																		
Wykonanie 2012	63 664 172,48	54 816 671,85	12 466 740,00	577 596,82	15 248 362,97	9 471 124,56	12 698 886,00	9 044 544,18	8 847 500,63	3 755 791,19	5 025 262,71								
Wykonanie 2013	61 628 482,44	56 221 967,32	12 773 817,00	1 172 428,34	17 964 974,12	9 965 229,30	11 972 727,00	9 027 162,85	5 406 515,12	2 447 575,18	2 892 049,13								
Plan 3 kw. 2014	74 617 143,54	64 635 596,90	13 487 307,00	950 000,00	20 669 526,00	10 500 000,00	11 966 765,00	13 603 087,96	9 981 546,64	4 342 543,00	5 604 003,64								
Wykonanie 2014	68 682 153,52	62 657 502,53	13 636 998,00	1 239 749,22	20 412 870,22	10 243 722,15	12 028 437,00	11 775 642,39	6 024 650,99	2 561 481,74	3 434 234,61								
2015	67 399 712,08	61 117 422,00	14 104 884,00	976 000,00	20 902 824,00	10 500 000,00	12 546 239,00	9 218 255,00	6 282 290,08	1 585 000,00	3 201 691,12								
2016	61 935 000,00	61 300 000,00	14 600 000,00	1 000 000,00	20 800 000,00	10 900 000,00	12 400 000,00	9 000 000,00	635 000,00	600 000,00	0,00								
2017	63 035 000,00	62 500 000,00	14 600 000,00	1 100 000,00	21 216 000,00	12 000 000,00	12 200 000,00	9 300 000,00	535 000,00	500 000,00	0,00								
2018	63 235 000,00	62 700 000,00	14 500 000,00	1 100 000,00	21 300 000,00	12 200 000,00	12 000 000,00	9 100 000,00	535 000,00	500 000,00	0,00								
2019	63 700 000,00	62 900 000,00	14 400 000,00	1 000 000,00	21 400 000,00	12 400 000,00	11 800 000,00	9 200 000,00	800 000,00	750 000,00	0,00								
2020	63 800 000,00	63 200 000,00	14 300 000,00	1 100 000,00	21 500 000,00	12 600 000,00	11 600 000,00	9 200 000,00	600 000,00	550 000,00	0,00								
2021	63 800 000,00	63 200 000,00	14 300 000,00	1 000 000,00	21 700 000,00	12 700 000,00	11 600 000,00	9 200 000,00	600 000,00	550 000,00	0,00								
2022	63 800 000,00	63 200 000,00	14 300 000,00	980 000,00	21 750 000,00	12 800 000,00	11 500 000,00	8 900 000,00	600 000,00	550 000,00	0,00								
2023	63 900 000,00	63 300 000,00	14 300 000,00	980 000,00	21 800 000,00	13 100 000,00	11 500 000,00	8 900 000,00	600 000,00	550 000,00	0,00								
2024	63 700 000,00	63 100 000,00	14 350 000,00	990 000,00	21 800 000,00	13 100 000,00	11 500 000,00	8 900 000,00	600 000,00	550 000,00	0,00								
2025	63 600 000,00	63 000 000,00	14 350 000,00	990 000,00	21 850 000,00	13 100 000,00	11 000 000,00	8 950 000,00	600 000,00	550 000,00	0,00								
2026	63 500 000,00	63 000 000,00	14 360 000,00	990 000,00	21 900 000,00	13 400 000,00	10 800 000,00	8 950 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00								
2027	63 500 000,00	63 000 000,00	14 370 000,00	990 000,00	21 900 000,00	13 400 000,00	10 500 000,00	9 000 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00								
2028	63 500 000,00	63 000 000,00	14 370 000,00	990 000,00	22 000 000,00	13 100 000,00	10 400 000,00	8 950 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00								
2029	63 500 000,00	63 000 000,00	14 380 000,00	990 000,00	22 200 000,00	13 200 000,00	10 200 000,00	8 950 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00								
2030	63 500 000,00	63 000 000,00	14 380 000,00	990 000,00	22 200 000,00	13 200 000,00	10 000 000,00	8 950 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00								

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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 ^x	z tego:											Wydatki majątkowe
		w tym:											
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		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 przekazanego w ramach odciałołości leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁹	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		w tym:		
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	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	60 804 818,48	52 946 812,30	0,00	0,00	X	1 031 522,32	1 031 522,32	0,00	0,00	0,00	7 858 006,18		
Wykonanie 2013	67 582 145,11	55 396 232,27	0,00	0,00	X	814 139,74	814 139,74	0,00	0,00	0,00	12 185 912,84		
Plan 3 kw. 2014	79 334 225,54	63 449 057,90	0,00	0,00	X	1 077 043,00	1 077 043,00	0,00	0,00	0,00	15 885 167,64		
Wykonanie 2014	70 058 991,92	59 478 571,94	0,00	0,00	X	832 357,80	832 357,80	0,00	0,00	0,00	10 580 419,98		
2015	63 593 688,72	58 209 221,01	0,00	0,00	0,00	928 216,01	928 216,01	0,00	0,00	0,00	5 384 467,71		
2016	59 460 252,76	58 825 252,76	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00		
2017	60 428 672,76	59 893 672,76	0,00	0,00	0,00	743 183,00	743 183,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00		
2018	60 902 620,76	60 367 620,76	0,00	0,00	0,00	645 145,00	645 145,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00		
2019	61 828 241,74	61 028 241,74	0,00	0,00	X	515 607,00	515 607,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00		
2020	62 246 494,72	61 646 494,72	0,00	0,00	X	455 306,00	455 306,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00		
2021	62 246 494,72	61 646 494,72	0,00	0,00	X	391 115,00	391 115,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00		
2022	62 246 494,72	61 646 494,72	0,00	0,00	X	334 741,00	334 741,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00		
2023	62 346 494,72	61 746 494,72	0,00	0,00	X	272 632,00	272 632,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00		
2024	62 146 494,72	61 546 494,72	0,00	0,00	X	212 687,00	212 687,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00		
2025	62 374 220,90	61 774 220,90	0,00	0,00	X	154 897,00	154 897,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00		
2026	62 697 955,28	62 197 955,28	0,00	0,00	X	113 800,00	113 800,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		
2027	62 793 963,88	62 293 963,88	0,00	0,00	X	81 296,00	81 296,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		
2028	62 793 963,88	62 293 963,88	0,00	0,00	X	49 431,00	49 431,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		
2029	63 037 657,88	62 537 657,88	0,00	0,00	X	18 599,00	18 599,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		
2030	63 390 675,86	62 890 675,86	0,00	0,00	X	2 523,00	2 523,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:						w tym:
				4.1	4.2	4.3	w tym:		4.4	
							4.1.1	4.2.1		
3	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	na pokrycie deficytu x budżetu		
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
Wykonanie 2012	2 859 354,00	2 670 572,15	0,00	78 345,15	0,00	2 592 227,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	-5 953 662,67	8 090 406,31	0,00	520 524,94	520 524,94	7 569 881,37	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	-4 717 082,00	7 549 839,00	0,00	0,00	0,00	7 549 839,00	4 717 082,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	-1 376 838,40	4 811 771,47	0,00	602 177,63	0,00	4 811 771,47	1 376 838,40	0,00	0,00	
2015	3 806 023,36	602 177,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	2 474 747,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	2 606 327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 332 379,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 871 758,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 225 779,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	802 044,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	706 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	706 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	462 342,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	109 324,14	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			5	5.1	w tym:				5.1.1.3
					5.1.1	z tego:			
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.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy			
Wykonanie 2012	5 095 546,52	5 095 546,52	3 150 820,00	3 150 820,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	2 136 743,64	2 136 743,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2014	2 832 757,00	2 832 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	2 832 755,44	2 832 755,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	4 408 200,99	4 408 200,99	1 460 586,96	1 460 586,96	0,00	0,00	0,00		
2016	2 474 747,24	2 474 747,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	2 606 327,24	2 606 327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	2 332 379,24	2 332 379,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 871 758,26	1 871 758,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 553 505,28	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 553 505,28	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 553 505,28	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 553 505,28	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 553 505,28	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 225 779,10	1 225 779,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	802 044,72	802 044,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	706 036,12	706 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	706 036,12	706 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	462 342,12	462 342,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	109 324,14	109 324,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.20]
Wykonanie 2012	18 154 115,45	0,00	1 869 859,55	1 948 204,70
Wykonanie 2013	23 493 922,87	0,00	825 735,05	1 346 259,99
Plan 3 kw. 2014	28 210 567,66	0,00	1 186 539,00	1 186 539,00
Wykonanie 2014	25 472 501,69	0,00	3 178 930,59	3 178 930,59
2015	21 064 300,70	0,00	2 908 200,99	3 510 378,62
2016	18 589 553,46	0,00	2 474 747,24	2 474 747,24
2017	15 983 226,22	0,00	2 606 327,24	2 606 327,24
2018	13 650 846,98	0,00	2 332 379,24	2 332 379,24
2019	11 779 088,72	0,00	1 871 758,26	1 871 758,26
2020	10 225 583,44	0,00	1 553 505,28	1 553 505,28
2021	8 672 078,16	0,00	1 553 505,28	1 553 505,28
2022	7 118 572,88	0,00	1 553 505,28	1 553 505,28
2023	5 565 067,60	0,00	1 553 505,28	1 553 505,28
2024	4 011 562,32	0,00	1 553 505,28	1 553 505,28
2025	2 786 783,22	0,00	1 225 779,10	1 225 779,10
2026	1 983 738,50	0,00	802 044,72	802 044,72
2027	1 277 702,38	0,00	706 036,12	706 036,12
2028	571 666,26	0,00	706 036,12	706 036,12
2029	109 324,14	0,00	462 342,12	462 342,12
2030	0,00	0,00	109 324,14	109 324,14

7) Skorygowanie 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 2013-2015.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego, po jedynostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego, po jedynostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego, po jedynostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań w związku z wyłączeniem jednostki samorządu terytorialnego	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego, po jedynostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych i dochodów ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wydatki roku poprzedzającego rok budżetowy
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + [5.1] / [1]$	9.2 $(0.1.1.1) + (0.1.1.2) + (0.1.1.3) + (0.1.1.4) + (0.1.1.5) + (0.1.1.6) + (0.1.1.7) + (0.1.1.8) + (0.1.1.9)$	9.3	9.4 $(0.1.1.1) + (0.1.1.2) + (0.1.1.3) + (0.1.1.4) + (0.1.1.5) + (0.1.1.6) + (0.1.1.7) + (0.1.1.8) + (0.1.1.9)$	9.5 $(0.1.1.1) + (0.1.1.2) + (0.1.1.3) + (0.1.1.4) + (0.1.1.5) + (0.1.1.6) + (0.1.1.7) + (0.1.1.8) + (0.1.1.9)$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	9.6	9.6.1	9.7	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	9,62%	4,67%	0,00	4,67%	8,84%	0,00%	9,6	9,61	TAK	TAK
Wykonanie 2013	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	5,31%	0,00%	9,6	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	5,24%	5,24%	0,00	5,24%	7,41%	0,00%	9,6	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,34%	5,34%	0,00	5,34%	8,36%	0,00%	9,6	0,00%	TAK	TAK
2015	7,92%	5,75%	0,00	5,75%	6,67%	7,19%	9,6	7,50%	TAK	TAK
2016	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	4,96%	6,46%	9,6	6,78%	TAK	TAK
2017	5,31%	5,31%	0,00	5,31%	4,93%	6,35%	9,6	6,66%	TAK	TAK
2018	4,71%	4,71%	0,00	4,71%	4,48%	5,52%	9,6	5,52%	TAK	TAK
2019	3,75%	3,75%	0,00	3,75%	4,12%	4,79%	9,6	4,79%	TAK	TAK
2020	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	3,30%	4,51%	9,6	4,51%	TAK	TAK
2021	3,05%	3,05%	0,00	3,05%	3,30%	3,97%	9,6	3,97%	TAK	TAK
2022	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	3,30%	3,57%	9,6	3,57%	TAK	TAK
2023	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	3,29%	3,30%	9,6	3,30%	TAK	TAK
2024	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	3,30%	3,30%	9,6	3,30%	TAK	TAK
2025	2,17%	2,17%	0,00	2,17%	2,79%	3,30%	9,6	3,30%	TAK	TAK
2026	1,44%	1,44%	0,00	1,44%	1,97%	3,13%	9,6	3,13%	TAK	TAK
2027	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	1,82%	2,69%	9,6	2,69%	TAK	TAK
2028	1,19%	1,19%	0,00	1,19%	1,82%	2,19%	9,6	2,19%	TAK	TAK
2029	0,76%	0,76%	0,00	0,76%	1,44%	1,87%	9,6	1,87%	TAK	TAK
2030	0,18%	0,18%	0,00	0,18%	0,88%	1,69%	9,6	1,69%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾		Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾
							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	0,00	0,00	23 667 775,98	5 528 179,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 494,83	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	24 316 827,88	5 472 722,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 903,91	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	24 076 587,01	5 738 377,00	1 577 747,00	87 747,00	1 490 000,00	3 610 884,46	11 383 195,00	790 254,47	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	23 249 792,60	5 700 182,65	213 891,94	87 237,61	126 654,33	3 362 924,46	6 423 798,96	696 215,76	
2015	3 806 023,36	3 806 023,36	24 088 825,37	5 263 300,00	0,00	0,00	0,00	2 593 879,00	2 691 982,71	98 606,00	
2016	2 474 747,24	2 474 747,24	24 556 702,00	5 315 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	0,00	
2017	2 608 327,24	2 608 327,24	24 850 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	
2018	2 332 379,24	2 332 379,24	25 098 500,00	5 423 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	
2019	1 871 758,26	1 871 758,26	25 349 485,00	5 477 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	
2020	1 553 505,28	1 553 505,28	25 560 000,00	5 532 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2021	1 553 505,28	1 553 505,28	25 830 000,00	5 588 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2022	1 553 505,28	1 553 505,28	26 088 300,00	5 643 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2023	1 553 505,28	1 553 505,28	26 349 183,00	5 700 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2024	1 553 505,28	1 553 505,28	26 350 000,00	5 757 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2025	1 225 779,10	1 225 779,10	26 500 000,00	5 814 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2026	802 044,72	802 044,72	26 550 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
2027	706 036,12	706 036,12	26 800 000,00	5 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
2028	706 036,12	706 036,12	26 900 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
2029	462 342,12	462 342,12	27 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
2030	109 324,14	109 324,14	27 200 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej inne niż splaty 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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	w tym:	
Lp	Formuła									
Wykonanie 2012		328 479,31	285 247,72	0,00	3 366 749,00	3 366 749,00	0,00	418 865,86	362 283,13	0,00
Wykonanie 2013		63 555,02	56 447,72	0,00	1 337 341,64	1 337 341,64	0,00	237 077,17	201 319,79	0,00
Plan 3 kw. 2014		382 081,00	368 919,00	368 919,00	3 395 410,17	3 395 410,17	3 395 410,17	220 164,00	151 640,84	220 164,00
Wykonanie 2014		326 900,41	313 814,77	313 814,77	1 819 834,05	1 819 834,05	1 819 834,05	212 920,41	164 460,82	212 920,41
2015		32 864,00	27 934,00	27 934,00	2 117 917,08	2 117 917,08	2 117 917,08	71 852,57	61 074,69	71 852,57
2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	12.6	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych uzyskane 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	12.7	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1					w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.5.1			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6.1			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.7.1
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	1 326 132,69		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
Wykonanie 2013	2 139 728,80		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
Plan 3 kw. 2014	4 416 909,46		2 437 136,24	4 416 909,46	637 218,52	637 218,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 082 937,50		2 100 222,67	4 082 937,50	574 431,26	574 431,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	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
2016	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
2017	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
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
2019	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
2020	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
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 460 598,96	1 460 598,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 długi i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	14.4	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2012	5 095 546,52	45 284,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	2 136 743,64	437,21	45 284,40	45 284,40	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	2 832 757,00	0,00	437,21	437,21	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	2 832 755,44	0,00	437,21	437,21	0,00	0,00	0,00	
2015	4 408 200,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	2 474 747,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	2 606 327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 332 379,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 871 758,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 553 505,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 225 779,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	802 044,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	706 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	706 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	462 342,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	109 324,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań 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. Automatycznie 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 i art. 240a ust. 8 i art. 240b ustawy określającej 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 wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, 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

O BJAŚNIENIA
do zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2015-2030

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z ustawą o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Dla gminy Ząbkowice Śląskie są to lata 2015 do 2030. Okres objęty prognozą finansową ma związek między innymi ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Dla roku 2014 (wykonanie) wykazano dane na podstawie sprawozdawczości budżetowej umożliwiające wyliczenie indywidualnego limitu obciążenia budżetu spłatą długu, wynikającego z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami).

W momencie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej dane zawarte w zakresie wielkości budżetu miasta i gminy na 2015 rok, kształtowały się następująco:

- *Dochody ogółem 63 167 251 zł, w tym:*

dochody bieżące 59 554 857 zł

dochody majątkowe 3 612 394 zł

- *Wydatki ogółem 58 738 834 zł, w tym:*

wydatki bieżące 56 626 440 zł

wydatki majątkowe 2 112 394 zł

- *Rozchody 4 428 417 zł*

Różnica między dochodami a wydatkami stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 4 428 417 zł, którą zaplanowano na spłatę kredytów w kwocie 4 428 417 zł, w tym 1 500 000 zł kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Na przestrzeni pierwszego kwartału 2015 roku Zarządzeniami Burmistrza Ząbkowice Śląskich oraz uchwałami Rady Miejskiej dokonano następujących zmian:

a) zwiększono plan dochodów ogółem o 4 232 461,08 zł, w tym:

- dochody bieżące o 1 562 565 zł
- dochody majątkowe o 2 669 896,08 zł
- b) zwiększono plan wydatków ogółem o 4 854 854,72 zł, w tym:
 - wydatki bieżące o 1 582 781,01 zł,
 - wydatki majątkowe o 3 272 073,71 zł
- c) zwiększono przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 602 177,63 zł
- d) zmniejszono rozchody z tytułu spłat kredytów o 20 216,01 zł

Powyższe zmiany dokonane w budżecie znalazły odzwierciedlenie w wieloletniej prognozie finansowej, poprzez dokonanie jej aktualizacji.

Dla roku 2015 wprowadzono następujące dane, w tym:

- *Dochody ogółem 67 399 712,08 zł, w tym:*

dochody bieżące 61 117 422,00 zł

dochody majątkowe 6 282 290,08 zł

- *Wydatki ogółem 63 593 688,72 zł*

wydatki bieżące 58 209 221,01 zł

wydatki majątkowe 5 384 467,71 zł

- *Przychody 602 177,63 zł*

- *Rozchody 4 408 200,99 zł*

W planie po zmianach, różnica między dochodami a wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 3 806 023,36 zł. Wprowadzone do budżetu przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy wynoszą 602 177,63 zł.

Źródłem sfinansowania rozchodów w kwocie 4 408 200,99 zł, w tym kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1 460 598,96 zł, będzie planowana nadwyżka budżetu w kwocie 3 806 023,36 zł i przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 602 177,63 zł.

1. Dochody i wydatki

Dla roku 2015 plan dochodów ogółem z uwzględnieniem zmian na koniec pierwszego kwartału ukształtował się na poziomie 67 399 712,08 zł, (wzrost o 4 232 461,08 zł),

natomiast plan wydatków 63 593 688,72 zł (wzrost o 4 854 854,72 zł).

a) dochody i wydatki bieżące

Na wzrost dochodów bieżących (o kwotę 1 562 565 zł) i wydatków bieżących (o kwotę 1 582 781,01 zł) miały wpływ następujące zmiany:

1) *Zarządzeniem nr 36/I/FP-2015 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 30 stycznia 2015 roku* zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę 840 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (dodatek energetyczny – środki na I kwartał),

2) *Uchwałą nr IV/36/2015 Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich z dnia 16 lutego 2015 roku* zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę 1 508 465 zł, w tym:

a) 173 713 zł, z tytułu odzyskanego podatku VAT,

b) 1 334 752 zł, z tytułu dotacji celowej udzielonej przez Województwo zgodnie z zawartym porozumieniem na realizację zadania: „Remont drogi wojewódzkiej nr 385 w obrębie m. Ząbkowice Śląskie”,

3) *Zarządzeniem nr 58/II/FP-2015 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 27 lutego 2015 roku* zmniejszono plan dochodów i wydatków bieżących o 27 039 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

4) *Uchwałą Rady Miejskiej z 26 marca 2015 roku* zwiększono plan dochodów o kwotę 80 299 zł w związku ze zwiększeniem subwencji oświatowej zgodnie z pismem Ministra Finansów, oraz wydatków o kwotę 100 515,01 zł (w tym 80 299 zł, środki z subwencji przeznaczono na zadania w oświatowe, 20 216,01 zł – środki pochodzące ze zmniejszenia rozchodów przeznaczono na wydatki związane z obsługą długu – spłata odsetek od kredytów).

Planowane na 2015 rok dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w okresie pierwszego kwartału 2015 roku nie uległy zmianie i wynoszą 32 864 zł, w tym środki unijne 27 934 zł. Przeznaczone są, zgodnie z podpisaną umową, na realizację projektu pn: „ Nauka, Wyniki, Sukces w Przyszłości”. Program Operacyjny Kapitał Ludzki. Okres realizacji 2014-2015. Projekt realizuje Szkoła Podstawowa w Zwróconej.

W okresie pierwszego kwartału 2015 roku w ramach wydatków bieżących wprowadzono realizację nowego projektu pn: ”Ząbkowicki Jarmark Wielkanocny- tradycje i obrzędy

pogranicza polsko-czeskiego”. Wartość projektu 38 989,07 zł. Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska-Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

Na realizację projektów w ramach wydatków bieżących przeznacza się 71 852,57 zł. Kwota wykazana w wpcf, w poz. 12.3, z czego 61 074,69 zł, poz. 12.3.1, nastąpi finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonanych zmianach w okresie pierwszego kwartału 2015 plan dochodów i wydatków bieżących ukształtował się na poziomie:

- a) Dochody bieżące 61 117 422,00 zł (wzrost o 1 562 565,00), z tego między innymi:
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 14 104 884 zł (bez zmian),
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 976 000 zł (bez zmian),
 - podatki i opłaty lokalne 20 902 824 zł (bez zmian)
 - z subwencji ogólnej 12 546 239 zł (wzrost o 80 299 zł)
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 9 218 255 zł (wzrost o 1 308 553 zł)
- b) Wydatki bieżące 58 209 221,01 zł (wzrost o 1 582 781,01 zł), z tego między innymi:
- wydatki na obsługę długu 928 216,01 zł (wzrost o 20 216,01 zł),
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 24 088 825,37 zł (wzrost o 13 626,37 zł). W pozycji 11.1 wykazano wydatki na wynagrodzenia i pochodne bez wynagrodzeń i pochodnych organów (bez rozdz. 75022, 75023).
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów 5 263 300 zł (bez zmian). W pozycji 11.2 wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 4 163 600 zł..

b) dochody i wydatki majątkowe

Na wzrost dochodów (o 2 669 896,08 zł) i wydatków majątkowych (o 3 272 073,71 zł) miały wpływ następujące zmiany:

- 1) *Uchwałą nr III/32/2015 Rady Miejskiej z dnia 29 stycznia 2015 roku* zwiększono plan dochodów i wydatków majątkowych o 285 000 zł z tytułu sprzedaży gruntów.
- 2) *Uchwałą nr IV/36/2015 Rady Miejskiej z dnia 16 lutego 2015 roku* zwiększono plan dochodów i wydatków majątkowych o kwotę 1 757 979 zł, w związku z przyznaniem dotacji

od samorządu województwa na podstawie zawartego porozumienia na realizację zadań powierzonych gminie, w tym:

a) 97 776 zł, na zadanie pn:” Budowa miejsc parkingowych przy drodze wojewódzkiej nr 385”,

b) 1 660 203 zł, na zadanie pn:” Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 385 w obrębie m. Ząbkowice Śląskie”.

3) **Uchwałą Rady Miejskiej z dnia 26 marca 2015 roku** zwiększono plan dochodów o kwotę 626 917,08 zł i wydatków majątkowych o kwotę 1 229 094,71 zł, w tym:

a) 9 000 zł, związku z otrzymaniem dotacji z budżetu państwa z tytułu realizacji programu przez OSP,

b) 617 917,08 zł, refundacja środków z budżetu Unii Europejskiej za realizację projektu: „Rewitalizacja Parku im. Sybiraków w Ząbkowicach Śląskich”,

c) 602 177,63 zł, zmniejszenie planowanej nadwyżki budżetu w związku z wprowadzeniem wolnych środków, z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne.

W okresie pierwszego kwartału 2015 roku w wyniku dokonanych zmian dochody i wydatki majątkowe ukształtowały się na poziomie:

a) Dochody majątkowe 6 282 290,08 zł (wzrost o 2 669 896,08 zł), z tego:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 35 000 zł (bez zmian),

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności (sprzedaż nieruchomości) 1 585 000 zł (wzrost o 285 000 zł),

- dotacje i środki 4 662 290,08 zł (wzrost o 2 384 896,08 zł, w tym 1 757 979 zł stanowią środki na realizację inwestycji powierzonych Gminie przez województwo do wykonania na podstawie zawartego porozumienia).

b) Wydatki majątkowe 5 384 467,71 zł (wzrost o 3 272 073,71 zł), z tego:

- wydatki majątkowe w formie dotacji 98 606 zł (bez zmian),

- wydatki na zakupy inwestycyjne 34 000 zł (wzrost o 25 000 zł),

- wydatki na zadania inwestycyjne 5 251 861,71 zł (wzrost o 3 247 073,71 zł, w tym 1 757 979 zł zadania powierzone gminie do wykonania przez województwo)

2. Przychody i rozchody

W momencie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej planowane spłaty rat kredytów na 2015 rok wynosiły 4 428 417 zł, w tym 1 500 000 zł, stanowił kredyt zaciągnięty na wyprzedzające finansowanie. Źródłem sfinansowania rozchodów była planowana nadwyżka budżetu w wysokości 4 428 417 zł.

W okresie pierwszego kwartału 2015 roku uchwałą Rady Miejskiej z dnia 26.03.2015 roku wprowadzono zmianę polegającą na:

- zwiększeniu przychodów budżetu o 602 177,63 zł z tytułu wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- zmniejszenie rozchodów o kwotę 20 216,01 zł.

W wyniku dokonanych zmian, źródłem sfinansowania rozchodów w kwocie 4 408 200,99 zł, w tym kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1 460 598,96 zł, będzie planowana nadwyżka budżetu w kwocie 3 806 023,36 zł i przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 602 177,63 zł.

3. Kwota długu

Prognozowany dług gminy na koniec roku 2015, w momencie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej kształtował się na poziomie 23 782 150,66 zł.

Zadłużenie na koniec 2015 roku wynosić będzie 21 064 300,69 zł.

4. Wskaźniki zadłużenia

Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa limitowane możliwości zadłużenia się jednostek samorządu terytorialnego.

Relacja w Gminie Ząbkowice Śląskie przedstawia się następująco:

- a) planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na 2015 rok wynosi 7,92%,
- b) planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączenia przypadającego na 2015 rok wynosi 5,75%

przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań dla Gminy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 7,50% - obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego

rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

Dla roku 2015 i lat następnych Gmina spełnia relację z art. 243 ufp.