

**UCHWAŁA NR     /     /2015**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŻŁOTYM STOKU**

**z dnia 31 sierpnia 2015 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złoty Stok.**

Na podstawie: art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) **uchwała się co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr II/9/2014 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złoty Stok wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 - „Wieloletnia Prognoza Finansowa”, obejmująca lata 2015-2023 otrzymuje brzmienie ustalone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 – „Przedsięwzięcia realizowane w lata 2015-2023” otrzymuje brzmienie ustalone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Załącznik Nr 3 – „Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2023” - otrzymuje brzmienie ustalone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Złotego Stoku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
Formula	[1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	14 883 540,12	12 834 079,23	1 787 654,00	11 317,51	2 920 954,19	1 981 212,46	5 009 310,00	2 711 763,94	2 049 460,89	812 422,47	1 223 879,28
Wykonanie 2013	15 990 496,96	14 688 027,53	1 810 246,00	9 123,72	2 861 339,37	999 921,65	5 527 890,00	3 096 092,82	1 302 469,43	543 091,93	759 065,00
Plan 3 kw 2014	13 723 353,00	13 005 353,00	2 018 069,00	10 000,00	2 354 326,00	1 230 000,00	5 055 341,00	3 029 727,00	718 000,00	718 000,00	0,00
Wykonanie 2014	14 009 840,80	13 642 875,79	2 040 468,00	23 480,57	2 457 299,80	1 480 378,31	5 130 598,00	3 130 000,00	366 565,01	366 765,01	0,00
2015	13 825 915,00	13 184 162,00	2 110 912,00	15 000,00	2 419 823,00	1 309 637,00	5 699 556,00	2 655 711,00	641 763,00	308 000,00	333 763,00
2016	14 512 000,00	13 612 000,00	2 200 000,00	15 000,00	2 420 000,00	1 400 000,00	5 950 000,00	3 000 000,00	900 000,00	600 000,00	300 000,00
2017	14 512 000,00	13 912 000,00	2 400 000,00	15 000,00	2 480 000,00	1 440 000,00	5 950 000,00	3 000 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2018	15 085 000,00	14 200 000,00	2 400 000,00	15 000,00	2 537 000,00	1 480 000,00	5 950 000,00	3 000 000,00	885 000,00	300 000,00	585 000,00
2019	14 548 000,00	14 248 000,00	2 500 000,00	15 000,00	2 595 000,00	1 520 000,00	5 950 000,00	3 000 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2020	14 560 000,00	14 260 000,00	2 600 000,00	15 000,00	2 635 000,00	1 540 000,00	5 950 000,00	3 000 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2021	14 600 000,00	14 300 000,00	2 700 000,00	15 000,00	2 700 000,00	1 580 000,00	5 950 000,00	2 835 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2022	14 600 000,00	14 300 000,00	2 800 000,00	15 000,00	2 780 000,00	1 600 000,00	5 650 000,00	2 955 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	14 600 000,00	14 300 000,00	2 900 000,00	15 000,00	2 842 000,00	1 640 000,00	5 650 000,00	2 793 000,00	300 000,00	300 000,00	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.

Lp	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		w tym:		w tym:		Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1		
								odsetki i dyskonto odsetek w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, przyznaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>
Formuła	[2.1] + [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
Wykonanie 2012	13 583 079,50	12 398 478,80	0,00	0,00	X	399 111,66	399 111,66	0,00	0,00	1 184 600,70
Wykonanie 2013	15 777 730,77	13 255 245,75	0,00	0,00	X	259 665,88	259 665,88	0,00	0,00	2 522 485,02
Plan 3 kw. 2014	15 307 553,00	13 048 303,00	0,00	0,00	X	209 800,00	209 800,00	0,00	0,00	2 259 250,00
Wykonanie 2014	14 932 175,22	13 117 400,36	0,00	0,00	X	202 329,74	202 329,74	0,00	0,00	1 814 774,86
2015	15 106 515,00	12 642 703,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 463 812,00
2016	13 639 484,00	12 639 484,00	0,00	0,00	0,00	185 150,00	185 150,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2017	13 639 484,00	12 639 484,00	0,00	0,00	0,00	155 200,00	155 200,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2018	14 222 706,00	12 922 706,00	0,00	0,00	0,00	125 500,00	125 500,00	0,00	0,00	1 300 000,00
2019	13 808 146,00	12 808 146,00	0,00	0,00	X	98 200,00	98 200,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2020	13 929 388,00	12 929 388,00	0,00	0,00	X	74 100,00	74 100,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2021	13 964 000,00	12 864 000,00	0,00	0,00	X	52 400,00	52 400,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2022	13 965 000,00	12 865 000,00	0,00	0,00	X	44 550,00	44 550,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2023	13 940 000,00	12 865 000,00	0,00	0,00	X	11 300,00	11 300,00	0,00	0,00	1 075 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2.1	4.3.1		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem dlugu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	4.4.1
4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1] -[2]	4									
Wykonanie 2012	1 300 460,62	643 372,00	0,00	0,00	643 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	212 766,19	1 575 339,00	0,00	0,00	1 320 539,00	0,00	254 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-1 584 200,00	2 394 716,00	0,00	0,00	594 716,00	0,00	1 800 000,00	1 584 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-922 334,42	2 394 716,00	0,00	0,00	594 716,00	0,00	1 800 000,00	922 334,42	0,00	0,00	0,00
2015	-1 280 600,00	2 116 116,00	0,00	0,00	1 146 116,00	310 600,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	872 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	872 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	862 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	739 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	630 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	5.1	z tego:				5.2
			w tym:				
			5.1.1 w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy x	5.1.1.3 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Formula	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]						
Wykonanie 2012	810 516,00	810 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	1 065 316,00	1 065 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	810 516,00	810 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	810 516,00	810 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	835 516,00	835 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	872 516,00	872 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	872 516,00	872 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	862 294,00	862 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	739 854,00	739 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	630 612,00	630 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	636 000,00	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	660 000,00	660 000,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, <sup>8)</sup> pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.2])
Wykonanie 2012	5 595 340,00	0,00	435 600,43	1 078 972,43
Wykonanie 2013	4 784 824,00	0,00	1 432 781,78	2 753 320,78
Plan 3 kw. 2014	5 774 308,00	0,00	-42 950,00	551 766,00
Wykonanie 2014	5 774 308,00	0,00	525 475,43	1 120 191,43
2015	5 908 792,00	0,00	541 449,00	1 687 565,00
2016	5 036 276,00	0,00	972 516,00	972 516,00
2017	4 163 760,00	0,00	1 272 516,00	1 272 516,00
2018	3 301 466,00	0,00	1 277 294,00	1 277 294,00
2019	2 561 612,00	0,00	1 439 854,00	1 439 854,00
2020	1 931 000,00	0,00	1 330 612,00	1 330 612,00
2021	1 295 000,00	0,00	1 436 000,00	1 436 000,00
2022	660 000,00	0,00	1 435 000,00	1 435 000,00
2023	0,00	0,00	1 435 000,00	1 435 000,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wszechnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków gospodarki publicznej, w tym terytorialnego, po uwzględnieniu ustaleń ustawowych 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 gospodarki publicznej, w tym terytorialnego, po uwzględnieniu ustaleń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związków samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków gospodarki publicznej, w tym terytorialnego, po uwzględnieniu ustaleń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych pomniejszonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki budżetowe do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik prognostyczny w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 * poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustaleń ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustaleń ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Formuła	$(2 \cdot 1,1) + 12 \cdot 1,3 \cdot 1 + [5 \cdot 1] / 111$	$(2 \cdot 1,1) + 12 \cdot 1,3 \cdot 1 + [5 \cdot 1] / 111$	$(2 \cdot 1,1) + 12 \cdot 1,3 \cdot 1 + [5 \cdot 1] / 111$	$(11 \cdot 1) - (1,5 \cdot 1,1) + 2 \cdot 1 - (12 \cdot 1) + 1,2 \cdot 1,5 \cdot 20 / (1,5 \cdot 1,1)$	$(11 \cdot 1) - (1,5 \cdot 1,1) + 2 \cdot 1 - (12 \cdot 1) + 1,2 \cdot 1,5 \cdot 20 / (1,5 \cdot 1,1)$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	8,13%	8,13%	0,00	8,13%	8,39%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	8,29%	8,29%	0,00	8,29%	12,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw 2014	7,43%	7,43%	0,00	7,43%	4,92%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	7,23%	7,23%	0,00	7,23%	6,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	7,35%	7,35%	0,00	7,35%	6,14%	8,56%	9,04%	TAK	TAK
2016	7,29%	7,29%	0,00	7,29%	10,84%	7,81%	8,29%	TAK	TAK
2017	7,08%	7,08%	0,00	7,08%	12,90%	7,30%	7,78%	TAK	TAK
2018	6,55%	6,55%	0,00	6,55%	10,46%	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2019	5,76%	5,76%	0,00	5,76%	11,96%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2020	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	11,20%	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2021	4,72%	4,72%	0,00	4,72%	11,89%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2022	4,65%	4,65%	0,00	4,65%	11,88%	11,68%	11,68%	TAK	TAK
2023	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	11,88%	11,66%	11,66%	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 prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy [11.3.1]+[11.3.2]	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła											
Wykonanie 2012	0,00	0,00	4 996 339,81	1 720 220,27	9 79 359,02	0,00	9 79 359,02	9 74 235,11	201 091,68	9 273,91	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	5 246 082,50	1 937 825,93	846 500,00	0,00	846 500,00	1 355 233,35	1 097 961,29	0,00	
Plan 3 kw 2014	0,00	0,00	5 368 643,00	1 850 050,00	1 440 000,00	0,00	1 440 000,00	1 535 152,00	632 735,00	91 363,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 368 463,00	1 850 050,00	1 397 158,00	0,00	1 397 158,00	1 101 952,00	724 428,00	94 412,00	
2015	0,00	0,00	5 749 810,00	2 116 000,00	1 419 550,00	0,00	1 419 550,00	1 347 454,00	1 048 358,00	33 000,00	
2016	872 516,00	872 516,00	5 621 000,00	2 010 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	100 000,00	0,00	
2017	872 516,00	872 516,00	5 733 450,00	2 050 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	100 000,00	0,00	
2018	862 294,00	862 294,00	6 000 000,00	2 091 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	
2019	739 854,00	739 854,00	5 800 000,00	2 131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2020	630 612,00	630 612,00	5 900 000,00	2 174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2021	636 000,00	636 000,00	6 000 000,00	2 218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	
2022	635 000,00	635 000,00	6 100 000,00	2 262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	
2023	660 000,00	660 000,00	6 200 000,00	2 307 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	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																	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		Dochody 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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki 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	
Formuła																		
Wykonanie 2012	25 393,41	25 393,41	25 393,41	1 223 879,28	1 223 879,28	1 223 879,28	1 223 879,28	6 706,00	10 557,00	10 557,00								
Wykonanie 2013	6 706,00	5 700,00	5 700,00	631 665,00	631 665,00	631 665,00	631 665,00	0,00	5 700,00	5 700,00								
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Wykonanie 2014	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	124 163,00	124 163,00	124 163,00	124 163,00	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								
2017	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	585 000,00	585 000,00	585 000,00	585 000,00	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								
2020	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								
2022	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								

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie 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	Wydatki majątkowe wyłączone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową lub zadaniem finansowanym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		12.4	12.4.1				12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Formula	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1						
Wykonanie 2012	979 359,02	624 289,03	624 289,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2013	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Plan 3 kw. 2014	238 150,00	146 457,00	146 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2014	195 808,00	124 163,00	124 163,00	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	900 000,00	585 000,00	585 000,00	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						

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 dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	12.8	w tym:	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Przychody z tytułu kretyłów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji, o których mowa w art. 205 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	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
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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań i uz zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2012	810 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 065 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	810 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	810 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	836 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	872 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	872 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	862 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	739 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	630 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	660 000,00	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 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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 / 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 wyliczające 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

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



## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Złoty Stok na lata 2015-2023**

### **GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Wieloletnia Prognoza Finansowa, której obowiązek sporządzenia od 2011 roku wprowadzony został przepisami ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Założenia jest dokumentem strategicznym, wieloletnim, stanowiącym podstawę rozwoju samorządu. Wdrożona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Artykuły 226 -232 ustawy o finansach publicznych precyzują warunki, jakie musi spełniać WPF oraz określają zawartość projektu uchwały w tej sprawie. Podstawowe elementy prognozy finansowej to dochody i wydatki podzielone na bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Przedstawia się również informację o przeznaczeniu nadwyżki lub sposobu finansowania deficytu budżetowego. Kolejnymi elementami są przychody, rozchody, kwota długu oraz relacje zadłużenia opisane w art. 243 ustawy o finansach publicznych. WPF zawiera również informacje uzupełniające o wybranych wydatkach budżetowych w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy, objętych limitem art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych z podziałem na bieżące i majątkowe, wydatki na inwestycje kontynuowane i nowe, wydatki majątkowe w formie dotacji oraz wydatki na programy i projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych jak również ich finansowanie. Prognoza zawiera również dane uzupełniające o długu i jego spłacie.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej powinny, być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt WPF jest zgodny z projektem budżetu na 2015 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2023 roku tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych.

Do opracowania projektu WPF wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2012 – 2013 oraz przyjęto prognozę na trzeci kwartał 2014 roku tj. na dzień 30 września 2014 roku. Wartości w trzech wymienionych latach stanowią podstawę do wyliczenia dopuszczalnego indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Oparto się również na bieżących danych związanych z realizowaniem budżetu, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych, informacjach o faktach dotyczących gospodarki finansowej a także wiedzy o zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących w gminie.

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 aktualizowana przyjęto poniżej przedstawione założenia:

W roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej. W latach 2016 - 2018 w zakresie dochodów bieżących przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o wskaźnik inflacji na poziomie 2,3%, natomiast w latach 2019 - 2023 dochody bieżące zostały utrzymane na poziomie kwot prognozowanych w roku 2018, zakładając aktualizację przyjętych wartości w odległych latach.

## **PROGNOZOWANE DOCHODY**

W roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej. Podstawę planowania dochodów bieżących stanowił poziom i dynamika ich wykonania w latach 2012-2013, przewidywane wykonanie w roku 2014 oraz wskaźniki i założenia makroekonomiczne określone przez Ministra Finansów. Dochody bieżące na 2015 rok zaplanowano o 4,42 % wyższe od przewidywanego wykonania w 2014 roku. Prognozę dochodów własnych - bieżących opracowano w oparciu o analizę wykonania dochodów w 2014 roku, z uwzględnieniem wzrostu stawek podatków i opłat lokalnych uchwalonych na 2015 r., spadku ceny 1 q żyta stosowanej do obliczenia podatku rolnego na 2015 r., wzrost stawki stosowanej do obliczenia podatku leśnego na 2015 rok. Uwzględniono również kwoty zaległości podatkowych, które winny wpłynąć do budżetu w wyniku skutecznej egzekucji komorniczej. Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, wprowadzono do projektu budżetu na podstawie decyzji przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego. Łączna prognozowana kwota dochodów wynosi 14.514.437 zł., w tym: dochody bieżące w kwocie 13.344.474 zł., stanowiące 91,92% planu ogółem, dochody majątkowe w wysokości 1.169.963 zł., tj. 8,08 % prognozowanych dochodów ogółem. W strukturze dochodów bieżących znaczącą większość, bo aż 77,5% tj. 10.310.101 zł., stanowią dochody, których wielkość została określona na podstawie informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów i od Wojewody Dolnośląskiego. Należą do nich:

- dochody z tytułu subwencji ogólnej 5.912.689 zł, stanowiące 44,48% ogółu dochodów bieżących, dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 2.110.912 zł, stanowiące 15,87% ogółu dochodów bieżących, dochody z tytułu dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej i administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych 2.210.300 zł, stanowiące 16,61% prognozowanych dochodów bieżących ogółem. Kwota dochodów bieżących z tytułu dotacji celowych na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych wzrośnie w trakcie roku budżetowego, gdyż na dzień projektowania budżetu nie są znane i nie ujęte w projekcie budżetu np. kwoty dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, dotacje na stypendia socjalne oraz zwiększenia środków na pomoc społeczną udzielane w trakcie roku budżetowego. Dochody bieżące własne z tytułu podatków i opłat wynoszą 2.600.000 zł, i stanowią 17,73 % ogółu dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych w 2015 roku wykazano planowane do uzyskania dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 872.000 zł, dotacje ze budżetu Unii Europejskiej stanowiące dofinansowanie zadań zrealizowanych w

2014 roku w ramach projektów w kwocie 124.163 zł, oraz wpłaty mieszkańców na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 173.800 zł. Wysokość wpływów ze sprzedaży majątku gminy zaplanowano w oparciu o ewidencję nieruchomości do sprzedaży, posiadane operaty szacunkowe, wyceny, uwzględniono również kwoty, które zgodnie z umowami wpłyną do budżetu ze sprzedaży ratalnej. Wpływy ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce. Przyjęte wartości na lata 2015 – 2023 są wartościami szacunkowymi, gdyż sprzedaż mienia uzależniona jest przede wszystkim od zainteresowania potencjalnych nabywców. W roku 2016 zaplanowano wpływy z tytułu dofinansowania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. W roku 2018 zaplanowano wpływy z budżetu Unii Europejskiej w ramach dofinansowania przebudowy świetlicy wiejskiej w Płonicy, która będzie realizowana w 2017 roku.

**Prognozowane dochody budżetu na dzień 26 marca 2015 r.** w związku z podjęciem uchwały Rady Miejskiej Nr IV/34/2015 z dnia 26.03.2015 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 r. zmniejszyły się do kwoty **14.293.429 zł**, tj. o kwotę **221.008 zł**. Zmniejszeniu uległy dochody bieżące w konsekwencji zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **230.133 zł** i zwiększeniem dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę **9.125 zł**.

**Prognozowane dochody budżetu ogółem na dzień 30 czerwca 2015 roku** w związku z podjętymi Zarządzeniami Burmistrza Złotego Stoku i Uchwałami Rady Miejskiej zmieniającymi budżet w okresie od 26.03.2015 r. do 30.09.2015 r. wzrosły do kwoty **14.713.204 zł**, w tym: dochody bieżące – **13.312.841 zł**, dochody majątkowe – **1.400.363 zł**.

**Prognozowane dochody budżetu ogółem na dzień 09 lipca 2015 roku** na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Złotym Stoku Nr VIII/ 63/2015 w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, zmniejszono o **14.150 zł**. ustanawiając ich wysokość na poziomie **14.699.054 zł** w tym: dochody bieżące **13.319.491 zł**, dochody majątkowe – **1.379.563 zł**.

**Prognozowane dochody budżetu ogółem na dzień 31 lipca 2015 roku** na podstawie Zarządzenia Nr 129/2015 Burmistrza Złotego Stoku sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, zwiększono o **84.861 zł**. tj. o kwotę przyznanych dotacji celowych z budżetu państwa, ustanawiając ich wysokość na poziomie **14.783.915 zł**. w tym: dochody bieżące – **13.404.352 zł**, dochody majątkowe – **1.379.563 zł**.

**Prognozowane dochody budżetu ogółem na dzień 31 sierpnia 2015 roku** na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Złotym Stoku Nr / /2015 w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, zmniejszono o **958.000 zł** ustanawiając ich nowy poziom - **13.825.915 zł**, w tym: dochody bieżące – **13.184.152 zł**, dochody majątkowe – **641.763 zł**.

## **PROGNOZOWANE WYDATKI**

W roku 2015 przyjęto wartości zgodne z projektem uchwały budżetowej. Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 14.234.437 zł. w tym wydatki bieżące 12.741.783 zł., zaplanowane o 5,05 % niższe od przewidywanego wykonania w 2014 roku. W trakcie roku budżetowego 2015 wydatki bieżące analogicznie jak i dochody bieżące, wzrosną o wysokość dotacji przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych m.in. na dopłaty do paliwa dla rolników, stypendia socjalne, zwiększenia środków na pomoc społeczną, których



wartość nie jest znana w czasie projektowania budżetu. Na kolejne lata wydatki ogółem zaplanowane są w wysokości prognozowanych dochodów ogółem pomniejszonych o rozchody tj. o kwotę przypadającą do spłaty w danym roku rat kredytów długoterminowych. Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono dotychczasowy poziom środków niezbędnych na zabezpieczenie funkcjonowania gminy. W kwocie wydatków bieżących w 2015 roku na obsługę długu tj. na spłatę rat kredytów zabezpieczono 246.000 zł. Zarówno w roku 2015 jak i w latach kolejnych kwoty na obsługę długu ujęto szacunkowo, biorąc pod uwagę średnią wartość WIBOR 1 M obowiązującą w 2014 roku oraz wielkość marży wynikającą z zawartych umów na udzielenie kredytu. Wydatki na obsługę długu zaplanowano do roku 2023 włącznie tj. do czasu spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera dodatkowe informacje dotyczące wydatków bieżących, m.in. wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Na rok 2015 notuje się wzrost wydatków o 8,1% podyktowany koniecznością zabezpieczenia środków na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost wynagrodzeń w oświacie, ewentualny wzrost wynagrodzeń w administracji po odbytych wyborach samorządowych. Zabezpieczono również środki na zatrudnienie osób, które pracowały w ramach prac interwencyjnych, robót publicznych i staży w 2014 roku i zgodnie z umową zawartą z Powiatowym Urzędem Pracy, zostały zatrudnione na czas i w wymiarze wynikającym z zapisów umowy. W roku 2016 założono spadek o 3,14 % w stosunku do wydatków w 2015 roku, gdyż w roku 2016 nie planuje się odpraw emerytalnych oraz planowana jest niższa kwota na wypłatę nagród jubileuszowych. W roku 2017 założono wzrost o 2%, natomiast w 2018 roku w związku z przypadającymi wyborami samorządowymi założono wzrost wynagrodzeń o 4,65 % uwzględniając ewentualne odprawy, zaplanowano również środki na odprawy emerytalne. Na lata 2019-2023 założono minimalny wzrost wynagrodzeń o ok. 1,7%. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmują planowane wydatki w Dz. 750 Administracja publiczna, w rozdz. 75022 Rady Gmin oraz w rozdz.75023 Urzędy Gmin (wraz z wynagrodzeniami i składkami od nich naliczanymi) za wyjątkiem wydatków majątkowych. W roku 2015 wydatki w tym zakresie zaplanowano wyższe o 14,38% z uwagi na ewentualny wzrost wynagrodzeń po wyborach samorządowych, zabezpieczenie środków na 2 odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz na zapłatę zobowiązania firmie, z którą podpisano umowę na optymalizację podatku VAT za lata 2010-2014 od wydatków bieżących. W roku 2016 założono wydatki w tym zakresie o 5% niższe, natomiast na lata 2017-2023 założono szacunkowy wzrost wydatków o 2% w kolejnych latach.

W latach 2015 – 2023 poziom wydatków bieżących został zaplanowany w wysokości niższej niż przewidywane wielkości prognozowanych dochodów bieżących, z uwagi na konieczność zachowania wynikającej z art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych zasady równowagi w zakresie budżetu bieżącego. W poszczególnych latach prognozy zaplanowano nadwyżkę operacyjną. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją bardzo istotną, wynikającą z zapisu art.242 ustawy o finansach publicznych – w myśl którego organ stanowiący j.s.t. nie może ustalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane wydatki bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki majątkowe w 2015 roku w kwocie 1.492.654 zł to przedsięwzięcia wieloletnie wynikające z załącznika Nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Złoty Stok oraz wydatki inwestycyjne jednoroczne ujęte w załączniku Nr.3 do projektu uchwały w sprawie budżetu gminy na

2015 rok oraz wydatek majątkowy w wysokości 30.000 zł. w formie dotacji celowej na pomoc finansową dla Województwa Dolnośląskiego.

Wysokość wydatków majątkowych w kolejnych latach zaplanowano zgodnie z wykazem przedsięwzięć zawartych w załączniku Nr.2, zabezpieczając jednocześnie środki na wydatki inwestycyjne jednoroczne w ramach możliwości finansowych gminy. W planowanych wydatkach majątkowych limit wydatków na planowane przedsięwzięcia wynosi: w 2015r. - 1.282.500 zł, w roku 2016 - 900.000 zł., w roku 2017 - 900.000 zł.

**Prognozowane wydatki budżetu na dzień 26 marca 2015 r.** w związku z podjęciem uchwały Rady Miejskiej Nr IV/34./2015 z dnia 26.03.2015 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 r. zmniejszyły się do kwoty **14.093.429 zł**, tj. o kwotę **141.008 zł**. Po wprowadzonych zmianach wydatki bieżące wynoszą **12.494.311 zł**, a wydatki majątkowe **1.599.118 zł**.

**Prognozowane wydatki budżetu ogółem na dzień 30 czerwca 2015 roku** w związku z podjętymi Zarządzeniami Burmistrza Złotego Stoku i Uchwałami Rady Miejskiej w Złotym Stoku zmieniającymi budżet w okresie od 26.03.2015 r. do 30.09.2015 r. wzrosły do kwoty **15.023.804 zł**, w tym: wydatki bieżące - **12.683.276 zł**, wydatki majątkowe - **2.340.528 zł**.

**Prognozowane wydatki budżetu ogółem na dzień 09 lipca 2015 roku** w związku z podjęciem Uchwały Rady Miejskiej Nr VIII / 63 /2015 w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok zmniejszono o kwotę **14.150 zł** ustanawiając ich nowy poziom - **15.009.654 zł**, w tym: wydatki bieżące - **12.580.842 zł**, wydatki majątkowe - **2.428.812 zł**.

**Prognozowane wydatki budżetu ogółem na dzień 31 lipca 2015 roku** na podstawie Zarządzenia Nr 129/2015 Burmistrza Złotego Stoku sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, zwiększono o **84.861 zł**. tj. analogicznie jak dochody - o kwotę przyznanych dotacji celowych z budżetu państwa, ustanawiając ich wysokość na poziomie **15.094.515 zł**, w tym: wydatki bieżące - **12.665.703 zł**, wydatki majątkowe - **2.428.812 zł**.

**Prognozowane wydatki budżetu ogółem na dzień 31 sierpnia 2015 roku** na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Złotym Stoku Nr / /2015 w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, zwiększono o **12.000 zł**. ustanawiając ich wysokość na poziomie **15.106.515 zł**, w tym: wydatki bieżące - **12.642.703 zł**, dochody majątkowe - **2.463.812 zł**.

## **WYNIK BUDŻETU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI**

Prezentowany wynik budżetu, w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. **W roku 2015 wynik budżetu gminy definiowany jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu, stanowi planowaną nadwyżkę w wysokości 280.000 zł**, przeznaczoną na sfinansowanie części rozchodów gminy tj. na częściową spłatę rat kredytów długoterminowych przypadających do spłaty w 2015 roku. W latach 2016-2023 wynik budżetu stanowi również nadwyżkę budżetu przeznaczoną w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych.

Uchwałą Nr IV/34/2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 26 marca 2015 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, wprowadzono do budżetu przychody z wolnych środków w wysokości **80.000 zł**. z przeznaczeniem na

rozchody budżetu. Po wprowadzonej zmianie planowana **nadwyżka budżetu na dzień 26 marca 2015 roku wynosiła 200.000 zł.**

Uchwałą Nr VI/44/2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 14 maja 2015 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, wprowadzono do budżetu przychody z wolnych środków w wysokości **510.600 zł**, z przeznaczeniem na rozchody budżetu. Po wprowadzonej zmianie **wynik budżetu na dzień 14 maja 2015 roku, to deficyt w kwocie 310.600 zł, finansowany wolnymi środkami.**

**Na dzień 09 lipca 2015 r. wynik budżetu – deficyt nie ulega zmianie i wynosi nadal 310.600 zł, finansowany jest wolnymi środkami.**

Uchwałą Nr / /2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 31 sierpnia 2015 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, wprowadzono do budżetu przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości **970.000 zł.** z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2015 roku. Po wprowadzonej zmianie **wynik budżetu tj. deficyt na dzień 31 sierpnia 2015 roku, wynosi 1.280.600 zł, finansowany przychodami pozyskanymi z planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 970.000 zł i wolnymi środkami w kwocie 310.600 zł.**

#### **PRZYCHODY BUDŻETU**

W roku 2015 do budżetu wprowadza się przychody w wysokości **555.516 zł**, pochodzące z wolnych środków z przeznaczeniem na częściową spłatę rat kredytów długoterminowych przypadających do spłaty w roku budżetowym. W kolejnych latach prognozy do budżetu nie wprowadza przychodów.

Uchwałą Nr IV/34/2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 26.03.2015 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 r. zwiększono przychody budżetu z wolnych środków o kwotę **80.000 zł** tj. do **kwoty 635.516 zł.**

Uchwałą Nr VI/44/2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 14 maja 2015 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, wprowadzono do budżetu przychody z wolnych środków w wysokości **510.600 zł.** z przeznaczeniem na rozchody budżetu, zwiększając ich poziom do kwoty **1.146.116 zł.**

**Na dzień 30 czerwca 2015 r. przychody budżetu kształtowały się nadal na poziomie 1.146.116 zł.**

**Na dzień 09 lipca 2015 r. przychody budżetu kształtowały się również na poziomie 1.146.116 zł.**

Uchwałą Nr / /2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia **31 sierpnia 2015** roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Złoty Stok na 2015 rok, wprowadzono do budżetu przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości **970.000 zł**, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2015 roku. **Po wprowadzeniu niniejszej zmiany przychody budżetu na dzień 31 sierpnia 2015 r. wynosiły ogółem 2.116.116 zł. w tym: z tytułu kredytu długoterminowego w wysokości 970.000 zł i wolne środki w kwocie 310.600 zł.**

## ROZCHODY BUDŻETU

W latach 2015-2023 zaplanowano wyłącznie rozchody budżetu zmniejszające dług, w wysokości rat wynikającej z harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów długoterminowych.

W 2015 roku kwota rozchodów wynosi **835.516 zł.**

## KWOTA DŁUGU, SPOSÓB FINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART.243 UFP

Poziom długu gminy w latach 2015 -2023 prezentuje prognoza kwoty długu i jej spłaty stanowiąca część WPF. Wartości wykazane w poz.6 jako malejąca kwota długu na koniec każdego roku budżetowego są wynikiem dokonywanych spłat zaciągniętych kredytów długoterminowych. Dług gminy na koniec 2015 roku wynosić będzie 4.938.792 zł. Na przypadającą zgodnie z harmonogramem spłatę długu w roku 2015 w wysokości 835.516 zł. przeznaczają się planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 280.000 zł. oraz wolne środki w wysokości 555.516 zł. W latach 2016 -2023 zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane będą w całości z planowanej nadwyżki budżetu. Na koniec 2023 roku gmina nie będzie posiadała zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Informacja o spełnieniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku zgodnie z którą łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art.89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami, o których mowa w art.89 ust.1 i art.90 do planowanych dochodów ogółem, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, została przedstawiona w pozycji:

- 9.7, załącznika Nr.1, w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

- 9.7.1, załącznika Nr.1, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

W związku z podjęciem w dniu 31 sierpnia 2015 roku Uchwał Nr / /2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2015 roku w wysokości **970.000 zł**, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu, **kwota długu na koniec 2015 roku wynosić będzie 5.908.792 zł.** Planowany termin spłaty kredytu - lata **2016 – 2023.** Źródłem pokrycia zobowiązań finansowych z tytułu spłaty kredytu będą dochody własne budżetu gminy, wykazywane jako nadwyżka dochodów nad wydatkami w poszczególnych latach prognozy.

W całym okresie prognozy spełnione są relacje, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 Ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, na rok 2015 wynosi 9,04% przy planowanej łącznej kwocie spłat zobowiązań na poziomie 7,35%.

## PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć majątkowych zawartych w załączniku Nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złoty Stok w latach 2015 – 2023 realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

I) W ramach wieloletnich programów projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3:

1. **„Budowa świetlicy wiejskiej w Płonicy.”**

Zadanie realizowane w latach 2014 – 2017. W roku 2014 – wykonanie map do celów projektowych – 7.458 zł. Limit wydatków w roku 2015 - 10.000 zł. Limit wydatków w roku 2017 – 900.000 zł. Limit zobowiązań - 910.000 zł. Łączne nakłady finansowe - 917.458 zł.

II) W ramach wieloletnich pozostałych programów, projektów lub zadań:

1. **„Kanalizowanie sołectw Błotnicy i Płonicy.”**

Zadanie realizowane w latach 2015 – 2016. W roku 2015 - poniesione zostaną wydatki na wykonanie dokumentacji projektowej, kanalizowanie w roku 2016.

Limit wydatków w roku 2015 – 92.250 zł, w roku 2016 – 900.000 zł Limit zobowiązań – 992.250 zł. Łączne nakłady finansowe – 992.250 zł.

2. **„Przebudowa ul. Chemików, łącznika i ul. Radosnej w Złotym Stoku wraz z remontem infrastruktury technicznej”- kontynuacja .**

Zadanie realizowane w latach 2012 – 2015. W roku 2012 – wykonano dokumentację projektową

25.000 zł, w roku 2014 – wykonano przebudowę ulicy Chemików i łącznika wraz z infrastrukturą techniczną – 1.241.000 zł, w roku 2015 – zostanie wykonana przebudowa ulicy Radosnej wraz z remontem infrastruktury technicznej.” Limit wydatków w roku 2015 wynosi 880.000 zł. Limit zobowiązań – 880.000 zł. Łączne nakłady finansowe 2.146.000 zł.

3. **„Remont drogi w Mąkolnie łączącej drogę powiatową z drogą krajową.”**

Zadanie realizowane jest w latach 2013 – 2015. W roku 2013 wykonano dokumentację projektową- 10.000 zł. Remont drogi zostanie przeprowadzony w roku 2015. Limit wydatków w 2015 roku – 362.500 zł. Limit zobowiązań – 362.500 zł. Łączne nakłady finansowe - 372.500 zł.

Zmiany w załączniku Nr 2 „Przedsięwzięcia realizowane w latach 2015-2023” dotyczą zadania pn. „Kanalizowanie sołectw Błotnicy i Płonicy”. Zwiększono limit wydatków w roku 2015 o kwotę 62.250 zł, tj. do kwoty 92.250 zł. Zmianie uległy również łączne nakłady finansowe – 992.250 zł oraz limit zobowiązań – 992.250 zł.

Dokonano również zmiany nazwy zadania było „Kanalizacja sołectw w Błotnicy i Płonicy”, po zmianie „Kanalizowanie sołectw Błotnicy i Płonicy”.

Niniejszą uchwałą wprowadzono zmiany w załączniku Nr 2 „Przedsięwzięcia realizowane w latach 2015 – 2023” dotyczące zadania (c.2) pn.” Przebudowa ul. Chemików, łącznika i ul. Radosnej w Złotym Stoku wraz z remontem infrastruktury technicznej” – kontynuacja. Zwiększono limit wydatków w roku 2015 o kwotę 74.800

zł tj. do kwoty 954.800 zł. Jednocześnie zmianie uległy również łączne nakłady finansowe do kwoty 2.220.800 zł. i limit zobowiązań do kwoty 954.800 zł.

W związku z powyższymi zmianami o zwiększono o 74.800 zł limit wydatków ogółem na 2015 r. tj. do kwoty 1.419.550 zł, limit zobowiązań ogółem tj. do kwoty 3.219.550 zł oraz łączne nakłady finansowe ogółem do kwoty 4.503.008 zł.

**Uchwałą Nr     /     /     /2015 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 31 sierpnia 2015 roku, nie wprowadzono zmian w przedsięwzięciach.**