

ZARZĄDZENIE Nr 104/2015
Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki
z dnia 31 marca 2015 roku

w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

Na podstawie art. 232, art. 226 ust. 1 i ust. 2a, art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) – ustalam co następuje:

§ 1

W uchwale nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały, stanowiący wieloletnią prognozę finansową na lata 2015 - 2025, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) załącznik nr 3 do uchwały, stanowiący objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem aktualizują pierwotnie przyjęte uchwałą nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r., z późniejszymi zmianami, założenia dotyczące kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2015 - 2025. Aktualizacja uwzględnia zmiany budżetu Gminy dokonane w okresie pierwszego kwartału 2015 roku. Konsekwencją aktualizacji są także zmiany wskaźników zadłużenia.

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 104/2015 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 31 marca 2015 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:
		w tym:										
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochody bieżące ^x	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 ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formula	[1.1]+[1.2]											
2015	23 977 196,00	23 118 700,00	4 320 340,00	25 000,00	7 438 606,00	4 644 856,00	6 617 253,00	4 207 424,00	858 496,00	835 200,00	13 296,00	
2016	24 900 255,00	22 529 814,00	4 467 232,00	25 850,00	7 691 519,00	4 802 781,00	6 853 994,00	2 964 627,00	2 370 441,00	1 000 000,00	1 370 441,00	
2017	24 340 887,00	23 340 887,00	4 628 052,00	26 781,00	7 968 414,00	4 975 681,00	7 100 738,00	3 071 354,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2018	25 204 500,00	24 204 500,00	4 799 290,00	27 772,00	8 263 245,00	5 159 781,00	7 363 465,00	3 184 994,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2019	26 124 271,00	25 124 271,00	4 981 663,00	28 827,00	8 577 248,00	5 355 853,00	7 643 277,00	3 308 024,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2020	27 028 745,00	26 028 745,00	5 161 003,00	29 865,00	8 886 029,00	5 548 664,00	7 918 435,00	3 425 041,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2021	27 439 751,00	26 939 751,00	5 341 638,00	30 910,00	9 197 040,00	5 742 867,00	8 195 580,00	3 544 917,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2022	28 301 823,00	27 801 823,00	5 512 570,00	31 899,00	9 491 345,00	5 926 639,00	8 457 839,00	3 688 354,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2023	29 135 878,00	28 635 878,00	5 677 647,00	32 856,00	9 776 085,00	6 104 438,00	8 711 574,00	3 768 105,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2024	29 966 318,00	29 466 318,00	5 842 607,00	33 809,00	10 059 591,00	6 281 467,00	8 964 210,00	3 877 380,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	30 791 375,00	30 291 375,00	6 006 200,00	34 756,00	10 341 260,00	6 457 348,00	9 215 208,00	3 985 947,00	500 000,00	500 000,00	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	Wydatkii ogółem ^x	z tego:											
		w tym:											
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		w tym:		wydatki na obsługę długu ^x		w tym:		Wydatki majątkowe		
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				
Lp													
Formuła	[2.1] + [2.2]												
2015	27 230 778,00	23 271 849,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 958 929,00
2016	24 597 255,00	21 408 015,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 189 240,00
2017	24 037 887,00	21 848 937,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 950,00
2018	24 901 500,00	22 380 160,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 340,00
2019	25 821 271,00	22 900 692,00	0,00	0,00	0,00	94 000,00	94 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 920 579,00
2020	26 725 745,00	23 434 053,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 291 692,00
2021	27 136 751,00	23 980 550,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 156 201,00
2022	27 998 823,00	24 539 499,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	51 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459 324,00
2023	28 832 878,00	25 089 734,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 743 144,00
2024	29 663 318,00	25 651 924,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 011 394,00
2025	30 490 638,82	26 227 366,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 263 272,82

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu		w tym:
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2015	-3 253 582,00	3 253 582,00	225 845,82	225 845,82	0,00	0,00	3 027 736,18	3 027 736,18	0,00	0,00	
2016	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	300 736,18	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	z tego:			5.2	
			5.1	5.1.1	5.1.1.1		
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]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	[5.1.1.1]	[5.1.1.2]	[5.1.1.3]	[5.2]
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	303 000,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 736,18	300 736,18	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 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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
2015	3 027 736,18	0,00	-153 149,00	72 696,82
2016	2 724 736,18	0,00	1 121 799,00	1 121 799,00
2017	2 421 736,18	0,00	1 491 950,00	1 491 950,00
2018	2 118 736,18	0,00	1 824 340,00	1 824 340,00
2019	1 815 736,18	0,00	2 223 579,00	2 223 579,00
2020	1 512 736,18	0,00	2 594 692,00	2 594 692,00
2021	1 209 736,18	0,00	2 959 201,00	2 959 201,00
2022	906 736,18	0,00	3 262 324,00	3 262 324,00
2023	603 736,18	0,00	3 546 144,00	3 546 144,00
2024	300 736,18	0,00	3 814 394,00	3 814 394,00
2025	0,00	0,00	4 064 009,00	4 064 009,00

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

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		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 ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
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]						
2015	0,00	0,00	8 988 727,00	3 142 123,00	3 621 757,00	1 378 962,00	2 242 795,00	3 544 745,00	414 184,00	100 000,00	
2016	303 000,00	303 000,00	8 916 236,00	3 214 392,00	4 410 703,00	1 482 991,00	2 927 712,00	2 927 712,00	261 528,00	0,00	
2017	303 000,00	303 000,00	9 094 561,00	3 281 894,00	2 156 000,00	1 051 000,00	1 105 000,00	1 105 000,00	1 083 950,00	0,00	
2018	303 000,00	303 000,00	9 276 452,00	3 363 941,00	1 750 000,00	1 050 000,00	700 000,00	700 000,00	1 821 340,00	0,00	
2019	303 000,00	303 000,00	9 461 981,00	3 444 676,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	2 920 579,00	0,00	
2020	303 000,00	303 000,00	9 651 221,00	3 527 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 291 692,00	0,00	
2021	303 000,00	303 000,00	9 844 245,00	3 612 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 156 201,00	0,00	
2022	303 000,00	303 000,00	10 041 130,00	3 698 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459 324,00	0,00	
2023	303 000,00	303 000,00	10 241 953,00	3 783 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 743 144,00	0,00	
2024	303 000,00	303 000,00	10 446 792,00	3 870 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 011 394,00	0,00	
2025	300 736,18	300 736,18	10 655 728,00	3 959 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 263 272,82	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	Lp	12.1	w tym:			12.2	w tym:		12.3	w tym:	
			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	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	
					12.1.1						12.1.1.1
Formuła											
2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 637,00	39 709,00	49 637,00	
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	

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 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	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	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⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		
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											
2015	2 126 103,00	1 280 464,00	2 126 103,00	855 567,00	855 567,00	18 730,00	18 730,00	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
2017	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
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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 zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku											
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.5	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.6
Lp	12.8	12.8.1										
Formuła												
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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 x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	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
2017	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
2019	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
2021	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
2023	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
2025	0,00	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 zaciągniętych 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. 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 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

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2015 – 2025 opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu przeznaczanego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Dane prognostyczne przedstawiono według układu budżetu, zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

Horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy – względem pierwotnych założeń wynikających z uchwały nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki – został wydłużony ponad minimalny okres prognostyczny, przewidziany przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), z uwagi na konieczność zapewnienia spłaty kredytu długoterminowego, służącego finansowaniu planowanego deficytu budżetu Gminy w roku 2015.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy w latach 2015 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Dane dla roku 2015 w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów, ulegają zmianie wobec pierwotnych założeń wyznaczonych uchwałą nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 roku i mają być w założeniu tożsame z ustaleniami planistycznymi budżetu Gminy. Pozostałe dane dotyczące lat następnych również ulegają zmianie, z uwzględnieniem zaktualizowanych w październiku 2014 r. przez Ministerstwo Finansów „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” (szczegółowo określonych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”).

Dochody:

Prognoza dochodów bieżących dla roku 2015, o czym wspomniano wyżej, jest tożsama z ustaleniami planistycznymi budżetu Gminy. Dochody bieżące roku 2016 oszacowano uwzględniając pierwotną wartość tych dochodów przyjętą w uchwale nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r. dla roku 2015. Bazą przyjętej prognozy dochodów bieżących jest scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” (szczegółowo określonych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”), zaktualizowanych w październiku 2014 r. przez Ministerstwo Finansów. Powyższa baza pozwala przewidywać w okresie prognozy wzrost dochodów bieżących, mających znaczący udział w dochodach ogółem Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Średni trend wzrostu dochodów ogółem, liczony rok do roku dla lat 2011/2010, 2012/2011 i 2013/2012 na bazie wykonania grup źródeł dochodów będących podstawą konstruowania budżetu Gminy na rok 2015 (z uwzględnieniem jedynie dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące), wyniósł 101,75 %. Wyłączając z tak przedstawionego sposobu obliczeń dotacje, które mogą znacząco zaburzać trend (szczególnie na zadania bieżące w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych) oraz dochody z majątku Gminy, średni trend wzrostu dochodów bieżących za wskazany okres wyniósł 102,37%, z czego w zakresie wpływów z podatków (liczonych włącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa) 106,8%. Wartość dwóch pierwszych wskaźników kształtuje się poniżej średniej dynamiki PKB niewyrównanego sezonowo (w cenach stałych średniorocznych roku poprzedniego) publikowanego za okresy czterech kwartałów dla lat 2010-2013, który wynosi 102,7 %, natomiast wartość ostatniego znacząco powyżej tej wartości. Mając na względzie scenariusz wzrostu gospodarczego (dynamika realna PKB w latach 2016 – 103,7 %, 2017 – 103,9 %, 2018 i 2019 – 104,0 %, 2020 – 103,8 %, 2021 – 103,7 %, 2022 – 103,4 %, 2023 – 103,2 %, 2024 – 103,1 %, 2025 – 103,0 %) można przyjąć dla okresu projekcji – zakładając ostrożny szacunek – wskaźnik oszacowania dochodów bieżących rok do roku 2016/2015 – 103,4 %, 2017/2016 – 103,6 %, 2018/2017 – 103,7 %, 2019/2018 – 103,8 %, 2020/2019 – 103,6 %, 2021/2020 – 103,5 %, 2022/2021 – 103,2 %, 2023/2022 – 103,0 %, 2024/2023 – 102,9 %, 2025/2024 – 102,8 %.

W zakresie dochodów majątkowych, w okresie prognozy, wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Ze względu na utrzymujące się duże zainteresowanie nabywaniem gruntów, w szczególności pod eksploatację kopalni i zbiorniki wodne, można założyć, iż dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie 1 000 000 zł w latach prognozy 2016 – 2020, natomiast w latach następujących po roku 2020 na poziomie 500 000 zł. W latach 2015 – 2016 przewiduje się również inne dochody majątkowe niż ze sprzedaży majątku, tj. dotacje z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań: „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z centrum edukacji ekologicznej w Kamieńcu Żąbkowickim” (refundacja w roku 2015, kwota 13 296 zł) oraz „Ochrona i rewaloryzacja zabytkowego parku przyspałacowego w Kamieńcu Żąbkowickim - nasadzenie roślin” (rok 2016, kwota 1 370 441 zł). Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania innych dochodów majątkowych w latach 2015 - 2025.

Wydatki:

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono dotychczasowy niezbędny poziom zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. W roku 2015 wydatki bieżące są zgodne z ustaleniami planistycznymi budżetu Gminy. Dla projekcji wydatków bieżących w latach następnych (2016 – 2025) przyjęto pierwotną wartość tych wydatków dla roku 2015, określoną w uchwale nr III/8/2014. Biorąc pod uwagę przewidywaną dynamikę średnioroczną CPI, wynoszącą dla okresu prognozy odpowiednio rok 2016 – 102,3 %, 2017 – 102,1 %, 2018 – 102,5 %, od 2019 do 2022 – 102,4 %, od 2023 do 2025 – 102,3% założono wzrost wydatków bieżących (bez uwzględniania wydatków związanych z obsługą długu) w stosunku do każdego z następnych lat prognozy odpowiednio o 2,3 %, 2,1 %, 2,5 %, 2,4 % (lata 2019 – 2022), 2,3 % (lata 2023 – 2025). Do tak ustalonych wydatków bieżących doliczono wydatki na obsługę długu w każdym roku prognozy.

W ramach wydatków bieżących poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane szacowano uwzględniając wskaźnik wzrostu 102,0 % w każdym z lat.

W kolumnie nr 11.2 prognozy wykazano wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, które obejmują planowane wydatki w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 i 75023. Na przestrzeni do 2025 r. zakłada się, jak wyżej, wzrost wydatków w stosunku do każdego następnego roku prognozy o 2,3 %, 2,1 %, 2,5 %, 2,4 % (lata 2019 – 2022), 2,3 % (lata 2023 – 2025).

Wydatki na obsługę długu w 2015 roku zabezpieczają spłatę odsetek związanych ze sfinansowaniem przejściowego oraz planowanego deficytu budżetu. W pozostałych latach prognozy wydatki te będą obsługiwać zaciągany w 2015 kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy 2015 r.

Wysokość założonych wydatków majątkowych w każdym roku prognozy jest na wysokim poziomie, stanowiąc różnicę pomiędzy dochodami a koniecznymi do poniesienia wydatkami bieżącymi i rozchodami, związanymi ze spłatą zaciąganego w roku 2015 kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015 r. W roku 2015 założone wydatki majątkowe wynoszą 3 958 929. W latach następnych ich poziom jest niższy, za wyjątkiem roku 2024 i 2025.

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia (kolumny nr 11.3.1 i 11.3.2 prognozy), które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w załączniku nr 2 do uchwały nr VIII/28/2015 Rady Gminy Kamieniec Żąbkowicki z dnia 27 marca 2015 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Żąbkowicki. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i finansowanie deficytu:

Kolumna prognozy nr 3 prezentuje wynik budżetu w rozumieniu art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), tj. różnicę między dochodami a wydatkami. W roku 2015 prognozuje się deficyt budżetu – kwota 3 253 582 zł (mający pokrycie w nadwyżce budżetu z lat ubiegłych oraz zaciągany w 2015 r. kredycie). W latach następnych 2016 - 2025 zakłada się nadwyżki budżetowe, które przeznaczają się w całości na rozchody, stanowiące spłatę rat wspomnianego kredytu.

Przychody:

W roku 2015 zakłada się przychody na poziomie 3 253 582 zł, stanowiące nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (kwota 225 845,82 zł) oraz kredyt (3 027 736,18 zł), które przeznaczają się na pokrycie planowanego deficytu roku 2015, o czym była mowa wyżej. Dla pozostałych lat, na dzień przyjęcia prognozy, nie planuje się przychodów.

Rozchody:

Wykazane w latach 2016 – 2025 rozchody (w latach 2016 – 2024 w kwocie 303 000 zł oraz w 2025 roku w kwocie 300 736,18 zł) stanowią spłatę rat kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy 2015 r. Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych rozchodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Kolumna nr 6. prognozy prezentuje kwotę długu. Prognozowany dług Gminy na koniec 2015 r. wyniesie 3 027 736,18 zł. Jest to kwota kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy 2015 r., przypadająca do spłaty w ramach rozchodów w latach 2016 – 2025. W 2025 r. nastąpi całkowita spłata długu. W okresie prognozy dług zostanie sfinansowany nadwyżkami budżetu. Sposób sfinansowania spłaty długu został przedstawiony w kolumnie nr 10 i 10.1.

Limit obciążenia budżetu spłatą długu, tj. relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wraz z danymi pomocniczymi służącymi ustaleniu relacji, wykazane zostały w kolumnach 9.1 – 9.7.1 prognozy. W kolumnach 9.6 i 9.6.1 obliczono prawą część wzoru, stanowiącą średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat, która wyznacza maksymalny dopuszczalny wskaźnik zadłużenia Gminy. W kolumnach 9.1, 9.2, 9.4 wyliczono dla danego roku wskaźnik obciążeń budżetu spłatami [(spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych /tylko długoterminowych/ + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem], czyli lewą część wzoru z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie warunku określonego przepisem art. 243 wskazano w kolumnach 9.7, 9.7.1. Wyznaczony art. 243 limit w całym okresie prognozy jest zachowany przez Gminę Kamieniec Żąbkowicki.

Na dzień sporządzenia prognozy nie przewiduje się zobowiązań, o których mowa w art. 244 ustawy (zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego), jak również zobowiązań przejętych od sp zoz-ów.

Wielkości kontrolne:

Kolumny nr 8.1 i 8.2. prognozy umożliwiają kontrolę źródeł finansowania wydatków istotną w szczególności z punktu widzenia równoważenia budżetu w części bieżącej. W całym okresie prognozy dochody bieżące Gminy Kamieniec Żąbkowicki są wyższe aniżeli wydatki bieżące za wyjątkiem roku 2015 (w roku 2015 wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych), co wskazuje na zachowanie relacji określonej przepisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.