

ZARZĄDZENIE Nr 151/2015
Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki
z dnia 7 maja 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 do momentu podjęcia niniejszego zarządzenia. Konsekwencją aktualizacji są także zmiany wskaźników zadłużenia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 151/2015 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 7 maja 2015 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x [1.1]+[1.2]	z tego:										w tym:					
		w tym:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2						
Formuła																	
2015	24 521 023,73	4 320 340,00	25 000,00	7 438 606,00	4 644 856,00	6 617 253,00	4 630 607,73	978 240,00	835 200,00	133 040,00							
2016	24 900 255,00	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	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	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	4 981 663,00	28 827,00	8 577 248,00	5 355 853,00	7 643 277,00	3 306 024,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2020	27 028 745,00	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	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	5 512 570,00	31 899,00	9 491 345,00	5 926 639,00	8 457 839,00	3 658 354,00	500 000,00	500 000,00	0,00							
2023	29 135 878,00	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	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	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	Wydatki ogółem ^x	z tego:																			
		w tym:																			
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu porąceżeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wykład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wykład krajowy ^x	Wydatki majątkowe											
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	2																				
Formuła	[2.1] + [2.2]																				
2015	27 774 605,73	23 705 276,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 069 329,00
2016	24 597 255,00	21 408 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	94 000,00	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	51 000,00	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 x budżetu	z tego:							w tym:		
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4			
											Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Lp												
Formula	[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	0,00	3 027 736,18	0,00	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	0,00	
2017	303 000,00	0,00	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	0,00	
2019	303 000,00	0,00	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	0,00	
2021	303 000,00	0,00	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	0,00	
2023	303 000,00	0,00	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	0,00	
2025	300 736,18	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	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2	
				w tym:	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
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 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
Formula			[1.] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2015	3 027 736,18	0,00	-162 493,00	63 352,82
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 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									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, i bez uwzględnienia 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, z uwzględnieniem wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz porównanych do wydatków 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 z kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan z kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o wydatki roku poprzedzającego, rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o wydatki roku poprzedzającego, rok budżetowy
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}$	$\frac{([1.1] + [1.5] + [1.7] + [2.1] - ([2.1] + [2.1.3.1] + [5.1]))}{([1.1] + [1.5] + [1.7])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	0,41%	0,41%	0,00	0,41%	2,74%	7,83%	6,74%	TAK	TAK
2016	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	8,52%	5,26%	4,17%	TAK	TAK
2017	1,74%	1,74%	0,00	1,74%	10,24%	6,22%	5,13%	TAK	TAK
2018	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	11,21%	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2019	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	12,34%	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2020	1,42%	1,42%	0,00	1,42%	13,30%	11,26%	11,26%	TAK	TAK
2021	1,34%	1,34%	0,00	1,34%	12,61%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2022	1,25%	1,25%	0,00	1,25%	13,29%	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2023	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	13,89%	13,07%	13,07%	TAK	TAK
2024	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	14,40%	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2025	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	14,82%	13,86%	13,86%	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 ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty 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⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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]					
2015	0,00	0,00	9 015 748,54	3 142 123,00	3 663 757,00	1 378 962,00	2 284 795,00	3 586 745,00	482 584,00	120 000,00
2016	303 000,00	303 000,00	9 169 016,00	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	9 324 889,00	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	9 483 412,00	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	9 644 630,00	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	9 808 589,00	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	9 975 335,00	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	10 144 916,00	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	10 317 380,00	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	10 492 775,00	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	10 671 152,00	3 959 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 263 272,82	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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 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 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	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
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	119 744,00	119 744,00	119 744,00	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 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	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 - 19)	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 samodzielnym 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 działalności w całości lub części finansowanej z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
LP	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2015	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	
2017	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	
2019	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	
2021	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	
2023	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	
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 przeznaczonego 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 Ząbkowickim” (refundacja w roku 2015, kwota 13 296 zł) oraz „Ochrona i rewaloryzacja zabytkowego parku przypałacowego w Kamieńcu Ząbkowickim - nasadzanie roślin” (rok 2016, kwota 1 370 441 zł). Ponadto w roku 2015 założono dochody majątkowe będące refundacjami wydatków inwestycyjnych na „projekty unijne”. 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 101,7 % 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 4 069 329 zł. W latach następnych ich poziom jest niższy, za wyjątkiem roku 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 1 do uchwały nr X/44/2015 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki. 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 zaciąganym w 2015 r. kredycie). W latach następnych 2016 - 2025 zakłada się nadwyżki budżetowe, które przeznacza 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 przeznacza 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 Ząbkowicki.

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 prejętych od sp. z o.o.

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 Ząbkowicki 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.