

ZARZĄDZENIE Nr 314/2015
Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki
z dnia 30 września 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 do dnia 30 września 2015 roku. Konsekwencją aktualizacji są także zmiany wskaźników zadłużenia.

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 314/2015 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 30 września 2015 roku

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | | | | |
|------------------|-----------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------|-------|-------|--|--|--|
| | | 1.1 | 1.1.1 | | | 1.1.2 | 1.1.3 | w tym: | | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | | | |
| | | | 1.1.1 | 1.1.1.1 | 1.1.1.2 | | | podatki i opłaty ³⁾ | z podatku od nieruchomości | | | | | | | | |
| Formula | [1.1]+[1.2] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 25 226 133,42 | 24 153 439,42 | 4 320 340,00 | 25 000,00 | 7 703 606,00 | 4 644 856,00 | 6 617 253,00 | 4 950 191,42 | 1 072 694,00 | 835 200,00 | 227 494,00 | | | | | | |
| 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 | 3 306 024,00 | 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 | 3 658 354,00 | 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 | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|-----------|-----------|---------|--------------|-------------------|
| | | w tym: | | | | | | | | | | |
| | | Wydatki bieżące ^x | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾ | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | w tym: | | Wydatki majątkowe |
| | | | | | | | | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 | 2.2 | | |
| Formuła | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 28 479 715,42 | 24 151 772,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 327 943,00 | |
| 2016 | 24 597 255,00 | 21 283 194,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 314 061,00 | |
| 2017 | 24 037 887,00 | 21 658 023,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 379 864,00 | |
| 2018 | 24 901 500,00 | 22 184 474,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 000,00 | 108 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 717 026,00 | |
| 2019 | 25 821 271,00 | 22 722 386,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 000,00 | 94 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 098 885,00 | |
| 2020 | 26 725 745,00 | 23 274 096,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 451 649,00 | |
| 2021 | 27 136 751,00 | 23 839 948,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 000,00 | 66 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 296 803,00 | |
| 2022 | 27 998 823,00 | 24 419 297,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 000,00 | 51 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 579 526,00 | |
| 2023 | 28 832 878,00 | 25 015 504,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 000,00 | 38 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 817 374,00 | |
| 2024 | 29 663 318,00 | 25 625 942,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 037 376,00 | |
| 2025 | 30 490 638,82 | 26 251 991,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 238 647,82 | |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | | w tym: |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|------------|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|------|--------|
| | | | 4.1 | 4.2 | w tym: | | 4.3 | 4.4 | |
| | | | | | na pokrycie deficytu x budżetu | na pokrycie deficytu x budżetu | | | |
| Lp | 3 | 4 | 4.1 | 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 | 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 |
| 2017 | 303 000,00 | 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 |
| 2019 | 303 000,00 | 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 |
| 2021 | 303 000,00 | 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 |
| 2023 | 303 000,00 | 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 |
| 2025 | 300 736,18 | 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: | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń o którym mowa w art. 243 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy | |
| 5 | 5.1.1 | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 | |
| Formuła | [5.1] + [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 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 | | | [1.1] - [2.1] | $[(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.1.2)]$ |
| 2015 | 3 027 736,18 | 0,00 | 1 667,00 | 227 512,82 |
| 2016 | 2 724 736,18 | 0,00 | 1 246 620,00 | 1 246 620,00 |
| 2017 | 2 421 736,18 | 0,00 | 1 682 864,00 | 1 682 864,00 |
| 2018 | 2 118 736,18 | 0,00 | 2 020 026,00 | 2 020 026,00 |
| 2019 | 1 815 736,18 | 0,00 | 2 401 885,00 | 2 401 885,00 |
| 2020 | 1 512 736,18 | 0,00 | 2 754 649,00 | 2 754 649,00 |
| 2021 | 1 209 736,18 | 0,00 | 3 099 803,00 | 3 099 803,00 |
| 2022 | 906 736,18 | 0,00 | 3 382 526,00 | 3 382 526,00 |
| 2023 | 603 736,18 | 0,00 | 3 620 374,00 | 3 620 374,00 |
| 2024 | 300 736,18 | 0,00 | 3 840 376,00 | 3 840 376,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 4 039 384,00 | 4 039 384,00 |

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 | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------|---|---|---|--|--|---|---|-----|
| Lp | Wyszczególnienie | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżeta, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 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, 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | |
| | | $\frac{005 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}{1 \cdot 001 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10} \cdot \frac{013 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}{001 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10} \cdot \frac{013 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}{001 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}$ | $\frac{005 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}{1 \cdot 001 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10} \cdot \frac{013 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}{001 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10} \cdot \frac{013 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}{001 \cdot 10 \cdot 071 \cdot 10}$ | $\frac{((1,1) \cdot (05,1) \cdot 10) \cdot (2,1) \cdot (2,1) \cdot (15,2) \cdot 10)}{(15,1) \cdot 10}$ | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 |
| 2015 | | 0,40% | 0,40% | 3,32% | 7,83% | 7,83% | 9,6.1 | 9,6.1 | |
| 2016 | | 1,72% | 1,72% | 9,02% | 5,45% | 5,45% | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] | |
| 2017 | | 1,74% | 1,74% | 11,02% | 6,58% | 6,58% | TAK | TAK | |
| 2018 | | 1,63% | 1,63% | 11,98% | 7,79% | 7,79% | TAK | TAK | |
| 2019 | | 1,52% | 1,52% | 13,02% | 10,67% | 10,67% | TAK | TAK | |
| 2020 | | 1,42% | 1,42% | 13,89% | 12,01% | 12,01% | TAK | TAK | |
| 2021 | | 1,34% | 1,34% | 13,12% | 12,96% | 12,96% | TAK | TAK | |
| 2022 | | 1,25% | 1,25% | 13,72% | 13,34% | 13,34% | TAK | TAK | |
| 2023 | | 1,17% | 1,17% | 14,14% | 13,58% | 13,58% | TAK | TAK | |
| 2024 | | 1,09% | 1,09% | 14,48% | 13,66% | 13,66% | TAK | TAK | |
| 2025 | | 1,01% | 1,01% | 14,74% | 14,11% | 14,11% | 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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾ | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | Wydatki majątkowe w formie dotacji | |
|------------------|--|------------|---|--|--|--|--------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| | | | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾ | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ |
| | | | | | | | bieżące | majątkowe | | | |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 | |
| Formuła | | | | | [11.3.1] + [11.3.2] | | | | | | |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 9 056 473,38 | 3 142 123,00 | 3 726 447,00 | 1 387 962,00 | 2 338 485,00 | 3 650 951,00 | 676 992,00 | 100 000,00 | |
| 2016 | 303 000,00 | 303 000,00 | 9 210 433,00 | 3 195 539,00 | 4 410 703,00 | 1 482 991,00 | 2 927 712,00 | 2 927 712,00 | 386 349,00 | 0,00 | |
| 2017 | 303 000,00 | 303 000,00 | 9 367 010,00 | 3 253 059,00 | 2 156 000,00 | 1 051 000,00 | 1 105 000,00 | 1 105 000,00 | 1 274 864,00 | 0,00 | |
| 2018 | 303 000,00 | 303 000,00 | 9 526 249,00 | 3 334 385,00 | 1 750 000,00 | 1 050 000,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 2 017 026,00 | 0,00 | |
| 2019 | 303 000,00 | 303 000,00 | 9 688 195,00 | 3 417 745,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 098 885,00 | 0,00 | |
| 2020 | 303 000,00 | 303 000,00 | 9 852 894,00 | 3 503 189,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 451 649,00 | 0,00 | |
| 2021 | 303 000,00 | 303 000,00 | 10 020 393,00 | 3 590 769,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 296 803,00 | 0,00 | |
| 2022 | 303 000,00 | 303 000,00 | 10 190 740,00 | 3 680 538,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 579 526,00 | 0,00 | |
| 2023 | 303 000,00 | 303 000,00 | 10 363 983,00 | 3 772 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 817 374,00 | 0,00 | |
| 2024 | 303 000,00 | 303 000,00 | 10 540 171,00 | 3 866 865,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 037 376,00 | 0,00 | |
| 2025 | 300 736,18 | 300 736,18 | 10 719 354,00 | 3 963 537,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 238 647,82 | 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 75029).

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 | 12.1 | w tym: | | 12.2 | w tym: | | 12.3 | w tym: | |
| | | 12.1.1 | 12.1.1.1 | | 12.2.1 | 12.2.1.1 | | 12.3.1 | 12.3.2 |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14) | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | |
| 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 | 46 281,00 | 46 281,00 | 46 281,00 | 142 851,00 | 142 851,00 | 142 851,00 | 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 podmiotom 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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w styczniu 2013 r. | w tym: | | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużniczych otrzymane w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |
|------------------|---|---|--------------|---|---|-----------|-----------|--|--------|------|---|--------|
| | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 | 1 826 103,00 | 1 102 491,00 | 1 826 103,00 | 733 540,00 | 733 540,00 | 18 730,00 | 18 730,00 | 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 |

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.

| Lp | Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | | | | | |
|------|------------------|---|--------|---|------|------|--|------|------|------|------|------|
| | | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2011 r. umową o realizację programu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | 13.1 | 13.2 | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| 2015 | | 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 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|---|---|------------------------------|--------|--------|--------|--|
| | Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x |
| 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 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). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie 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 zaciągnięcie 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

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 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 maju 2015 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 maju 2015 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 – 103,8 %, 2017 – 103,9 %, 2018 – 104,0 %, 2019 – 103,9 %, 2020 – 103,8 %, 2021 – 103,7 %, 2022 – 103,5 %, 2023 – 103,3 %, 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 - nasadzenie roślin” (rok 2016, kwota 1 370 441 zł). Ponadto w roku 2015 założono także dochody majątkowe będące refundacjami wydatków inwestycyjnych na „projekty unijne” oraz dotacje na zadania realizowane w ramach Programu Ograniczania Przestępczości i Aspołecznych Zachowań „Razem Bezpieczniej”. 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 – 101,7 %, 2017 – 101,8 %, od 2018 do 2025 – 102,5 % założono wzrost wydatków bieżących (bez uwzględniania wydatków związanych z obsługą długu) w stosunku do każdego z następnych lat prognozy odpowiednio o 1,7 %, 1,8 % i 2,5 % (lata 2018 – 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 1,7 %, 1,8 % i 2,5 % (lata 2018 – 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 4 327 943,00 zł. W latach następnych ich poziom jest niższy.

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 XIV/76/2015 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 sierpnia 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 zaciągany 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 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 równowagi budżetu w części bieżącej. W całym okresie prognozy dochody bieżące Gminy Kamieniec Ząbkowicki są wyższe aniżeli wydatki bieżące, co wskazuje na zachowanie relacji określonej przepisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.