

UCHWAŁA NR IV/8/15  
RADY GMINY KAMIENNIK  
z dnia 15 stycznia 2015 roku

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015 - 2022 wraz z prognozą kwoty długu stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Rady Gminy Kamiennik nr XXXIV/179/13 z dnia 12 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamiennik na lata 2015 – 2022**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Kamiennik przygotowana została na lata 2015 – 2022.

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi, w którym określono limity wydatków dotyczące realizowanych bądź planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich oraz przewidziano spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych bądź planowanych do zaciągnięcia w przyszłości.

Prognozy podstawowych kategorii budżetowych dla gminy Kamiennik oparte zostały między innymi o wskaźniki makroekonomiczne, historyczne materiały źródłowe w postaci sprawozdań z wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich, jak również czynniki odnoszące się do warunków gminy. Bazą wyjściową do prognozowania dla roku 2015 są wartości wynikające z budżetu, natomiast dla lat 2016 - 2022 prognoza została wykonana poprzez indeksację wartości bazowych o przyjęte wskaźniki, zaprezentowane w dalszej części objaśnień.

W zakresie dochodów i wydatków majątkowych oraz przychodów i rozchodów prognoza została oparta o założenie ponoszenia przez gminę nakładów finansowych między innymi na projekty z udziałem funduszy unijnych, uprzednio pokrytych przez gminę środkami własnymi czy też kredytami bądź pożyczkami.

Przedsięwzięcia kontynuowane bądź planowane do realizacji w okresie objętym prognozą przedstawione zostały w odrębnym załączniku, a limity wydatków ustalone na ich realizację, założone w poszczególnych latach, mają odzwierciedlenie w prognozie.

### **2. Prognoza dochodów**

W prognozie dochodów dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. Do dochodów bieżących zaliczono między innymi wpływy z budżetu państwa z udziałów w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne z wyodrębnieniem podatku od nieruchomości, subwencję ogólną, dotacje i środki na cele bieżące, w tym środki unijne pozyskane na realizację projektów, zgodnie z zawartymi umowami. Grupa dochodów „dotacje i środki na cele bieżące” obejmuje dotacje na zadania własne, zlecone oraz pozostałe dochody gminy nie zaliczane do podatków i opłat (np. wpływy z dzierżawy, wynajmu lokali, odsetki od nieterminowych opłat i sprzedaży ratalnej itp.).

Dochody majątkowe obejmują planowane do uzyskania wpływy ze sprzedaży majątku i dotacje na inwestycje, w tym głównie środki, które planuje się pozyskać z funduszy unijnych. Przyjęto, że dochody te będą realizowane na zasadzie refinansowania wydatków w części unijnej uprzednio pokrytych przez gminę środkami własnymi czy też odpowiednimi kredytami bądź pożyczkami.

#### **2.1 Uzasadnienie przyjętych wartości prognozowanych dochodów bieżących**

1) *Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych* - w roku bazowym 2015 dochody te przyjęto w oparciu o informację Ministra Finansów. Wskaźnik wzrostu w porównaniu do 2014 roku wynosi 15,15%, natomiast wskaźnik 2014/2013 wskazuje wzrost o 10,80%, a wskaźnik 2013/2012 - wzrost o 9,02 %. W prognozie dla lat 2016-2022 zastosowano wskaźnik zwiększenia tych dochodów na poziomie 5,0 %, mając na uwadze informację Ministra Finansów, o przewidywanym zmniejszeniu

dochodów własnych gmin z tytułu PIT w 2015 r. w wyniku podwyższenia ulgi podatkowej na trzecie i kolejne dziecko.

2) *Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych* – dla roku 2015 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym, bez uwzględniania wskaźnika wzrostu w oparciu o dane historyczne. W kolejnych latach prognozy założono wzrost o 2 %, którego wielkość realna jest niewielka (np. w 2016 r.- 160 zł, w 2017 r.- 323 zł).

3) *Podatki i opłaty, w tym podatek od nieruchomości* - plan 2015 roku w porównaniu do planu roku 2014, ulega zmniejszeniu o 10,61 %, w tym podatku od nieruchomości o 3,37 %. Dochody w roku bazowym zostały wyliczone w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy. W latach następujących po 2015 roku, przyjęto w tej grupie dochodów wzrost o przewidywany wskaźnik inflacji, bazując na wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania wskaźników makroekonomicznych. W 2016 r. jest to 2,3 %, w 2017 r. – 2,1%, a w kolejnych latach do 2022 r. - o 2,5%.

4) *Subwencja ogólna* - bazą do prognozy poziomu subwencji jest plan na 2015 r. przyjęty zgodnie z informacją Ministra Finansów, który jest wyższy w stosunku do 2014 r. o 9,31%, (tj. o 276 244 zł). Z wyżej wymienionej informacji wynika, że na zwiększenie planu wpłynęło uwzględnienie skutków finansowych z tytułu objęcia dzieci sześciolletnich obowiązkiem szkolnym oraz dodatkowe środki związane z przewidywanym zmniejszeniem dochodów z tytułu PIT w 2015 r. w wyniku podwyższenia ulgi podatkowej na dzieci. W oparciu o powyższą informację mówiącą również o tym, że w kolejnych latach samorządy będą otrzymywać dodatkowe środki w części oświatowej subwencji ogólnej i nastąpi jej zwiększenie, w prognozie dla gminy w tej grupie dochodów zakłada się wzrost o 5,0 %.

5) *Dotacje i środki na cele bieżące, w tym środki z funduszy Unii Europejskiej* – w grupie dotacji na zadania zlecone i własne, jako wielkości bazowe założono kwoty zgodne z informacją Wojewody Opolskiego oraz inne, które zostały opisane w objaśnieniach do uchwały budżetowej (dotacja w zakresie wychowania przedszkolnego oraz refundacja wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego). Prognozowane w 2015 roku dochody są niższe od założonych w 2014, gdyż nie obejmują dotacji celowych oraz innych środków, które ujęto w roku bieżącym, albowiem na etapie projektowania budżetu gmina nie posiada informacji o wielkościach, jakie może pozyskać. Należą do nich w szczególności: dotacja na zwrot części podatku akcyzowego (VAT) zawartego w cenie oleju napędowego, dotacja na zadania w zakresie pomocy materialnej dla uczniów oraz środki pozyskane na organizację robót publicznych. Dane historyczne wskazują, że wielkość dotacji z budżetu Wojewody, zakładana na początku każdego roku, ulega zwiększeniu, w wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian, a w szczególności w zakresie pomocy społecznej. Mając powyższe na uwadze, w latach następujących po roku bazowym, dochody te oszacowano przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu na poziomie 5,14% i 5,10 %, pomimo, iż wskaźniki z lat poprzednich są wyższe.

## 2.2 Uzasadnienie przyjętych wartości prognozowanych dochodów majątkowych

1) *sprzedaż mienia* – w planie roku 2015 wpływy w tej pozycji są wyższe od założonych w 2014 roku o 12,47 % (wielkość realna wzrostu to 22 900 zł), w związku z zamiarem sprzedaży lokali mieszkalnych, budynku gospodarczego, budynku po zlikwidowanej szkole oraz uwzględnieniem wpływów przypadających na 2015 rok ze sprzedaży ratalnej.

W roku 2016 następuje spadek dochodów w stosunku do założonych w 2015 r., natomiast w kolejnych latach założono niewielki – 5,0 % wzrost (np. dla roku 2017 następuje wzrost o kwotę 5 364 zł).

2) *dotacje i środki na zadania inwestycyjne* – do tej grupy dochodów zaliczono planowane do uzyskania wpływy stanowiące dofinansowanie do realizowanych zadań z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej. Wzrost dochodów w roku 2015 wynika między innymi z planowanej do uzyskania refundacji wydatków poniesionych w latach poprzedzających ich zwrot (tj. pierwszy etap przebudowy i remontu stacji uzdatniania wody w Cieszanowicach, remont budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Kamienniku).

W kolejnych latach wpływy te prognozowano w oparciu o przedsięwzięcia zaplanowane do wykonania, przy założeniu, że te będą realizowane na zasadzie refinansowania wydatków.

### 3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników spłaty zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Prognoza wydatków podobnie jak w przypadku dochodów została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące oraz majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wpływy środków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wydatki związane z funkcjonowaniem rady gminy i urzędu gminy (łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi) oraz pozostałych wydatków operacyjnych wraz z wydatkami związanymi z obsługą długu.

W latach następujących po 2015 roku założono, iż wielkości poszczególnych kategorii wydatków bieżących będą ulegać wzrostowi. Wyjątek stanowią wydatki związane z obsługą długu, których wielkość jest uzależniona od wykazywanego salda zadłużenia oraz od sytuacji na rynku międzybankowym. Plan wydatków majątkowych obejmuje przedsięwzięcia przyjęte do realizacji w okresie prognozy oraz pozostałe zadania, które będzie można zrealizować w miarę posiadanych środków finansowych.

#### 3.1 Uzasadnienie przyjętych wartości prognozowanych wydatków bieżących

1) *wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane* – w 2015 r. w pozycji tej następuje zmniejszenie mimo, iż przewidziano waloryzację wynagrodzeń o wskaźnik 4,3 % (wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej). Wynika to między innymi ze względu na fakt, że plan przyszłego roku nie obejmuje środków pozyskanych na organizację robót publicznych oraz innych świadczeń pracowniczych przysługujących w 2014 roku (odprawy w związku z zakończeniem kadencji i emerytalnej, nagrody jubileuszowe). Od 2016 roku przewiduje się wzrost w tej grupie wydatków na poziomie 1,5% - 3,0 %.

2) *wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t* - w roku bazowym następuje zmniejszenie planu o 2,62 %. Jest to wynikiem obniżenia planu w pozycji wynagrodzeń i pochodnych, które przedstawiono powyżej. W urzędzie gminy planuje się kontynuację prac remontowych i waloryzację wynagrodzeń, natomiast wydatki związane z obsługą rady gminy ulegają zwiększeniu w związku ze wzrostem diet dla radnych i sołtysów, w wyniku wzrostu płacy minimalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost wydatków z tego tytułu na poziomie 1,5%- 2,5 %.

3) *pozostałe wydatki bieżące* – w 2015 r. następuje zmniejszenie o 23,14 %, które jest konsekwencją obniżenia poziomu dochodów. W planie wydatków zabezpieczono środki na realizację zadań obligatoryjnych, natomiast w odniesieniu do zadań fakultatywnych – plan dostosowano do strony dochodowej budżetu gminy, między innymi poprzez ograniczenie nakładów na remonty bieżące. Począwszy od 2016 roku następuje wzrost w granicach od 2,13 i 1,39 do 5,32 %.



## 6. Wskaźniki przyjęte do prognozowania dochodów i wydatków

W poniższej tabeli przedstawiono parametry jakimi kierowano się przy sporządzaniu symulacji części dochodowo – wydatkowej budżetu, w odniesieniu do podstawowych grup dochodów oraz wydatków.

wskaźniki w %

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza							
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem:</b>	<b>-12,90</b>	<b>2,73</b>	<b>-2,36</b>	<b>6,92</b>	<b>2,67</b>	<b>5,40</b>	<b>3,85</b>	<b>4,93</b>
<b>1.</b>	<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>-16,71</b>	<b>3,94</b>	<b>3,87</b>	<b>4,05</b>	<b>4,06</b>	<b>4,08</b>	<b>4,09</b>	<b>4,11</b>
1.1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	15,15	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
1.2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
1.3.	podatki i opłaty	-10,61	2,30	2,1	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
1.3.1	w tym: podatek od nieruchomości	-3,37	2,30	2,1	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
1.4.	Subwencja ogólna	9,31	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
1.5.	dotacje i środki na cele bieżące	-45,03	5,14	5,10	5,10	5,10	5,10	5,10	5,10
1.5.1	w tym środki z funduszy UE	-100,00	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>69,18</b>	<b>-10,16</b>	<b>-78,75</b>	<b>179,01</b>	<b>-28,50</b>	<b>48,61</b>	<b>-1,74</b>	<b>24,92</b>
2.1	Sprzedaż mienia	12,47	-48,05	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
2.2	Dotacje i środki na zadania inwestycyjne	91,11	-1,54	-88,80	375,00	-36,84	66,67	-3,50	100,00
2.2.1	w tym środki z funduszy UE	291,56	-0,39	-88,80	375,00	-36,84	66,67	-3,50	100,00
<b>II</b>	<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>-18,20</b>	<b>-10,05</b>	<b>6,29</b>	<b>-0,61</b>	<b>6,70</b>	<b>5,98</b>	<b>4,05</b>	<b>5,61</b>
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym</b>	<b>-13,95</b>	<b>1,77</b>	<b>1,59</b>	<b>2,34</b>	<b>2,72</b>	<b>3,11</b>	<b>2,96</b>	<b>3,93</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-5,77	1,50	1,50	1,80	3,00	3,00	3,00	3,00
1.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	-2,62	1,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
1.3	Pozostałe wydatki bieżące	-23,14	2,13	1,39	2,83	2,51	3,41	3,07	5,32
<b>2.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>-36,80</b>	<b>-80,52</b>	<b>152,63</b>	<b>-37,50</b>	<b>88,33</b>	<b>38,05</b>	<b>13,14</b>	<b>18,41</b>

**Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015 - 2022**

(w zł)

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach								Limit zobowiązań
		od	do	dział	rozdział			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>						<b>9 091 450,60</b>	<b>826 450,60</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 110 000,00</b>	<b>1 265 000,00</b>	<b>1 490 000,00</b>	<b>8 265 000,00</b>
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>						<b>9 091 450,60</b>	<b>826 450,60</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 110 000,00</b>	<b>1 265 000,00</b>	<b>1 490 000,00</b>	<b>8 265 000,00</b>
1) programy, projekty lub zadania (razem)						9 091 450,60	826 450,60	1 750 000,00	150 000,00	900 000,00	600 000,00	1 000 000,00	1 110 000,00	1 265 000,00	1 490 000,00	8 265 000,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 (razem)						7 679 332,60	779 332,60	1 700 000,00	150 000,00	900 000,00	600 000,00	1 000 000,00	1 035 000,00	1 265 000,00	250 000,00	6 900 000,00
<i>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013</i>						<i>7 679 332,60</i>	<i>779 332,60</i>	<i>1 700 000,00</i>	<i>150 000,00</i>	<i>900 000,00</i>	<i>600 000,00</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>1 035 000,00</i>	<i>1 265 000,00</i>	<i>250 000,00</i>	<i>6 900 000,00</i>
Przebudowa i remont stacji uzdatniania wody w Cieszanowicach, cel: modernizacja infrastruktury wodociągowej	Urząd gminy w Kamienniku	2014	2015	010	0 1010	2 479 332,60	779 332,60	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
Budowa sieci wodociągowej w Zurzycach cel: poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2016	2017	010	0 1010	550 000,00	0,00	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Kamienniku wraz z przepompownią i tranzytem ścieków do oczyszczalni w Goworowicach, cel: poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2016	2019	010	0 1010	2 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	400 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
Remont świetlicy wiejskiej w Lipnikach -cel: poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2020	2021	921	92105	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	100 000,00	0,00	700 000,00
Wymiana sieci wodociągowej w Kłodoboku cel: modernizacja infrastruktury wodociągowej	Urząd gminy w Kamienniku	2020	2021	010	0 1010	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	700 000,00	0,00	770 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Karłowicach Wielkich cel: poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2020	2022	010	0 1010	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00	465 000,00	250 000,00	1 080 000,00

