

UCHWAŁA NR XV/64/15  
RADY GMINY KAMIENNIK  
z dnia 29 grudnia 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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.)  
Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1.1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2016 - 2026 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 IV/8/15 z dnia 15 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

Załącznik nr 1  
do Uchwały Nr XV/64/15  
Rady Gminy Kamiennik  
z dnia 29 grudnia 2015 r

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2016	11 544 366,00	11 446 674,00	1 038 044,00	8 000,00	4 106 795,00	2 435 265,00	3 180 878,00	3 112 957,00	97 692,00	91 000,00	6 692,00	
2017	12 269 398,00	11 695 448,00	1 048 424,00	8 160,00	4 180 716,00	2 479 100,00	3 180 878,00	3 277 269,00	573 950,00	95 550,00	478 400,00	
2018	12 444 308,00	12 142 790,00	1 058 909,00	8 323,00	4 285 235,00	2 541 077,00	3 339 922,00	3 450 401,00	301 518,00	100 328,00	201 190,00	
2019	13 550 744,00	12 610 112,00	1 069 498,00	8 490,00	4 392 366,00	2 604 604,00	3 506 918,00	3 632 840,00	940 632,00	105 344,00	835 288,00	
2020	13 208 998,00	13 098 387,00	1 080 193,00	8 659,00	4 502 175,00	2 669 719,00	3 682 264,00	3 825 095,00	110 611,00	110 611,00	0,00	
2021	13 724 782,00	13 608 640,00	1 090 995,00	8 833,00	4 614 729,00	2 736 462,00	3 866 377,00	4 027 706,00	116 142,00	116 142,00	0,00	
2022	14 263 897,00	14 141 948,00	1 101 905,00	9 009,00	4 730 096,00	2 804 874,00	4 059 696,00	4 241 242,00	121 949,00	121 949,00	0,00	
2023	15 262 496,00	14 699 450,00	1 112 924,00	9 189,00	4 848 350,00	2 874 996,00	4 262 681,00	4 466 305,00	563 046,00	128 046,00	435 000,00	
2024	16 166 780,00	15 282 332,00	1 124 053,00	9 373,00	4 969 559,00	2 946 871,00	4 475 815,00	4 703 532,00	884 448,00	134 448,00	750 000,00	
2025	16 823 023,00	15 891 852,00	1 135 293,00	9 561,00	5 093 798,00	3 020 542,00	4 699 606,00	4 953 594,00	931 171,00	141 171,00	790 000,00	
2026	17 312 558,00	16 529 329,00	1 146 646,00	9 752,00	5 221 144,00	3 096 056,00	4 934 586,00	5 217 201,00	783 229,00	148 229,00	635 000,00	

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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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 wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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]									
2016	12 600 311,00	11 424 729,00	0,00	0,00	0,00	91 992,00	45 684,00	19 515,00	26 169,00	1 175 582,00
2017	12 561 268,00	11 546 868,00	0,00	0,00	0,00	82 306,00	45 778,00	18 958,00	26 820,00	1 014 400,00
2018	12 440 178,00	11 660 178,00	0,00	0,00	0,00	83 662,00	39 703,00	13 373,00	26 330,00	780 000,00
2019	12 811 914,00	11 737 514,00	0,00	0,00	x	87 338,00	44 375,00	15 288,00	29 087,00	1 074 400,00
2020	12 667 748,00	12 007 748,00	0,00	0,00	x	66 510,00	29 279,00	7 433,00	21 846,00	660 000,00
2021	13 863 532,00	12 323 532,00	0,00	0,00	x	51 589,00	19 421,00	4 587,00	14 654,00	1 540 000,00
2022	13 565 647,00	12 656 647,00	0,00	0,00	x	55 130,00	9 517,00	1 764,00	7 753,00	909 000,00
2023	14 894 696,00	12 959 696,00	0,00	0,00	x	38 820,00	3 316,00	0,00	3 316,00	1 935 000,00
2024	15 798 980,00	13 318 980,00	0,00	0,00	x	27 636,00	2 260,00	0,00	2 260,00	2 480 000,00
2025	16 433 823,00	13 653 823,00	0,00	0,00	x	16 514,00	1 264,00	0,00	1 264,00	2 780 000,00
2026	16 961 358,00	14 021 358,00	0,00	0,00	x	5 584,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-1 055 945,00	1 464 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 464 000,00	1 055 945,00	0,00	0,00
2017	-291 870,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	291 870,00	0,00	0,00
2018	4 130,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	738 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	541 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	-138 750,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	138 750,00	0,00	0,00
2022	698 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	367 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	367 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	389 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	351 200,00	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 budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	408 055,00	408 055,00	129 534,00	0,00	129 534,00	0,00	0,00
2017	488 130,00	488 130,00	301 400,00	120 000,00	181 400,00	0,00	0,00
2018	404 130,00	404 130,00	247 400,00	0,00	247 400,00	0,00	0,00
2019	738 830,00	738 830,00	475 400,00	200 000,00	275 400,00	0,00	0,00
2020	541 250,00	541 250,00	284 400,00	0,00	284 400,00	0,00	0,00
2021	531 250,00	531 250,00	274 400,00	0,00	274 400,00	0,00	0,00
2022	698 250,00	698 250,00	257 400,00	0,00	257 400,00	0,00	0,00
2023	367 800,00	367 800,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00
2024	367 800,00	367 800,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00
2025	389 200,00	389 200,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2026	351 200,00	351 200,00	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 pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	3 027 840,00	0,00	21 945,00	21 945,00
2017	3 319 710,00	0,00	148 580,00	148 580,00
2018	3 315 580,00	0,00	482 612,00	482 612,00
2019	2 576 750,00	0,00	872 598,00	872 598,00
2020	2 035 500,00	0,00	1 090 639,00	1 090 639,00
2021	2 174 250,00	0,00	1 285 108,00	1 285 108,00
2022	1 476 000,00	0,00	1 485 301,00	1 485 301,00
2023	1 108 200,00	0,00	1 739 754,00	1 739 754,00
2024	740 400,00	0,00	1 963 352,00	1 963 352,00
2025	351 200,00	0,00	2 238 029,00	2 238 029,00
2026	0,00	0,00	2 507 971,00	2 507 971,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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 i bez uwzględniania 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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 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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1] + [8.1.1])}{[1] + [15.1]}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [2.1.3.2] + [2.1.3.2a] + [8.1.1])}{[1] + [15.1]}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.2.] + [2.1.2] + [15.2])}{[1.1.] - [15.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	3,93%	2,41%	0,00	2,41%	0,98%	8,17%	8,46%	TAK	TAK
2017	4,35%	1,52%	0,00	1,52%	1,99%	4,61%	4,90%	TAK	TAK
2018	3,57%	1,26%	0,00	1,26%	4,68%	1,91%	2,20%	TAK	TAK
2019	5,78%	1,94%	0,00	1,94%	7,22%	2,55%	2,55%	TAK	TAK
2020	4,32%	1,94%	0,00	1,94%	9,09%	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2021	4,01%	1,87%	0,00	1,87%	10,21%	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2022	4,96%	3,09%	0,00	3,09%	11,27%	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2023	2,43%	2,19%	0,00	2,19%	12,24%	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2024	2,29%	2,07%	0,00	2,07%	12,98%	11,24%	11,24%	TAK	TAK
2025	2,32%	2,02%	0,00	2,02%	14,14%	12,16%	12,16%	TAK	TAK
2026	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	15,34%	13,12%	13,12%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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]							
2016	0,00	0,00	5 400 764,00	1 834 232,00	720 182,00	0,00	720 182,00	690 182,00	485 400,00	0,00		
2017	0,00	0,00	5 427 768,00	1 857 121,00	950 000,00	0,00	950 000,00	900 000,00	50 000,00	0,00		
2018	4 130,00	4 130,00	5 482 045,00	1 875 692,00	630 000,00	0,00	630 000,00	500 000,00	280 000,00	0,00		
2019	738 830,00	738 830,00	5 509 456,00	1 885 071,00	710 000,00	0,00	710 000,00	710 000,00	320 000,00	0,00		
2020	541 250,00	541 250,00	5 619 645,00	1 932 197,00	660 000,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	5 731 794,00	1 980 502,00	1 540 000,00	0,00	1 540 000,00	0,00	1 540 000,00	0,00		
2022	698 250,00	686 250,00	5 846 176,00	2 020 112,00	870 000,00	0,00	870 000,00	0,00	909 000,00	0,00		
2023	367 800,00	355 800,00	5 963 099,00	2 060 515,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	435 000,00	0,00		
2024	367 800,00	355 800,00	6 082 361,00	2 101 725,00	1 580 000,00	0,00	1 580 000,00	0,00	2 480 000,00	0,00		
2025	389 200,00	372 800,00	6 204 008,00	2 143 759,00	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00	1 220 000,00	1 560 000,00	0,00		
2026	351 200,00	294 800,00	6 328 088,00	2 186 635,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	740 000,00	0,00		

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
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	308 400,00	308 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	201 190,00	201 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	335 288,00	335 288,00	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	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	635 000,00	635 000,00	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	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
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													
2016	535 000,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	259 000,00	0,00	120 000,00	0,00				
2017	350 000,00	213 388,00	0,00	0,00	0,00	136 612,00	0,00	213 388,00	0,00				
2018	500 000,00	335 388,00	0,00	0,00	0,00	164 612,00	0,00	304 800,00	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	870 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00				
2023	1 500 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00				
2024	1 580 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00				
2025	1 320 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00				
2026	500 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	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	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	408 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	488 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	404 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	738 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	541 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	531 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	698 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	367 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	367 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	389 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	351 200,00	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 zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik nr 2  
do uchwały nr XV/64/15  
Rady Gminy Kamiennik  
z dnia 29 grudnia 2015 r.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2016 - 2026

(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			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
		3	4	5	6			9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		20
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>						<b>13 553 428,00</b>	<b>143 246,00</b>	<b>720 182,00</b>	<b>950 000,00</b>	<b>630 000,00</b>	<b>710 000,00</b>	<b>660 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>	<b>870 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>	<b>2 050 000,00</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>13 410 182,00</b>	
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>						<b>13 553 428,00</b>	<b>143 246,00</b>	<b>720 182,00</b>	<b>950 000,00</b>	<b>630 000,00</b>	<b>710 000,00</b>	<b>660 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>	<b>870 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>	<b>2 050 000,00</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>13 410 182,00</b>	
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>						<b>13 553 428,00</b>	<b>143 246,00</b>	<b>720 182,00</b>	<b>950 000,00</b>	<b>630 000,00</b>	<b>710 000,00</b>	<b>660 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>	<b>870 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>	<b>2 050 000,00</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>13 410 182,00</b>	
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)						6 903 000,00	3 000,00	280 000,00	350 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	1 500 000,00	1 580 000,00	1 320 000,00	500 000,00	6 900 000,00	
<i>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013</i>						<i>6 903 000,00</i>	<i>3 000,00</i>	<i>280 000,00</i>	<i>350 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>870 000,00</i>	<i>1 500 000,00</i>	<i>1 580 000,00</i>	<i>1 320 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>6 900 000,00</i>	
Budowa sieci wodociągowej w Zurzycach cel: poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2017	2018	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	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	2022	2023	010	0 1010	2 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00
Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Siemionka cel: poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2025	2026	010	0 1010	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	300 000,00	0,00	350 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w Karłowicach Wielkich cel: poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2024	2025	010	0 1010	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
Remont świetlicy wiejskiej w Chocieborzu - cel: poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kamienniku	2015	2016	921	92105	253 000,00	3 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
Budowa świetlicy kontenerowej w Białowieży - cel: poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2016	2017	921	92105	165 000,00	0,00	15 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
Budowa świetlicy kontenerowej w Zurzycach - cel: poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2016	2017	921	92105	165 000,00	0,00	15 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
Remont świetlicy wiejskiej w Lipnikach -cel: poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2024	2025	921	92105	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Budowa boiska wiejskiego w Szklarach cel: poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2025	2026	926	92601	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	200 000,00	0,00	250 000,00



## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamiennik na lata 2016 – 2026**

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Kamiennik przygotowana została na lata 2016 – 2026. 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 2016 są wartości wynikające budżetu, natomiast dla lat 2017 - 2026 prognoza została wykonana poprzez indeksację wartości bazowych o przyjęte wskaźniki, które zaprezentowano 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 nowe 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, bądź planowanymi do realizacji. 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 również 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 2016 dochody te przyjęto w oparciu o dane Ministra Finansów, które jak określono, mają charakter

informacyjno-szacunkowy i realizacja dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu. Wskaźnik 2016/2015 wynosi (-) 3,80%, co oznacza, że szacowane na 2016 rok wpływy mają być niższe. Z analizy danych historycznych wynika, że w latach poprzednich, wskaźniki wyliczone na podstawie rzeczywistego wykonania tych dochodów utrzymują tendencję zwykłą, a mianowicie: 2015/2014 - 13,89%, 2014/2013 - 12,03 %, 2013/2012 - 9,02 %. Mając powyższe na uwadze, w prognozie dla lat 2017- 2026 zastosowano wskaźnik zwiększenia tych dochodów na poziomie 1,0 %.

2) *Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych* – dla roku 2016 zaplanowano w oparciu o dane historyczne oraz przewidywane wykonanie w roku bieżącym, bez uwzględniania wskaźnika wzrostu. W kolejnych latach prognozy założono 2 % wzrost, którego wielkość realna jest niewielka (np. w 2017 r.- 160 zł, w 2018 r.- 323 zł).

3) *Podatki i opłaty, w tym podatek od nieruchomości* – plan na 2016 rok w odniesieniu do planu roku 2015, ulega zmniejszeniu o 16,15 %, z tego podatek od nieruchomości o 22,48 %. W roku bazowym dochody zostały wyliczone w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy oraz cenę żyta i cenę sprzedaży drewna ogłoszone przez GUS. W latach następujących po 2016 roku, przyjęto w tej grupie wzrost o przewidywany wskaźnik inflacji, bazując na wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania wskaźników makroekonomicznych. W 2017 roku wynosi on 1,8 %, a w kolejnych latach do 2026 r. - 2,5%.

4) *Subwencja ogólna* - bazą do prognozy poziomu subwencji jest plan na 2016 r. przyjęty zgodnie z informacją Ministra Finansów, który w stosunku do 2015 r. uległ zmniejszeniu o (-) 0,78%, (tj. o 25 045,00 zł), w związku z tym, w 2017 roku nie planuje się wzrostu subwencji. W kolejnych latach 2018-2026, przyjęto wskaźnik 5% wzrostu, przy założeniu, że w wyniku znacznego obniżenia dochodów podatkowych w 2016 roku (zwolnienia w podatku od nieruchomości), od 2018 roku nastąpi zwiększenie w tej pozycji dochodów, z tytułu wzrostu części wyrównawczej subwencji.

5) *Dotacje i środki na cele bieżące*, – 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 2016 roku dochody są niższe od planu na dzień 30 września 2015 r., 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 zakładana na początku każdego roku wielkość dotacji z budżetu państwa, ulega zwiększeniu, w wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian, a w szczególności, w zakresie rolnictwa, pomocy społecznej i edukacyjnej opieki wychowawczej. Mając powyższe na uwadze, w latach następujących po roku bazowym, dochody te oszacowano przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu na poziomie 5,28% i 5,32 %, pomimo, iż wskaźniki z lat poprzednich są wyższe.

2.2 Uzasadnienie przyjętych wartości prognozowanych dochodów majątkowych



1) *sprzedaż mienia* – w 2016 roku planowane w tej pozycji wpływy są niższe od założonych na dzień 30 września 2015 roku o (-) 55,93 % (wielkość realna zmniejszenia wynosi 115 500,00 zł). W przyszłym roku dochody, zamierza się pozyskać ze sprzedaży lokali mieszkalnych, działek rolniczych oraz z wpływów przypadających na 2016 rok ze sprzedaży ratalnej. W kolejnych latach przyjęto niewielką 5,0 %wyżkę (np. dla roku 2017 wynosi 4 550,00 zł).

2) *dotacje i środki na zadania inwestycyjne* – do tej grupy dochodów zaliczono planowane do uzyskania wpływy stanowiące dofinansowanie do realizowanych zadań, w tym z udziałem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej. Spadek dochodów w roku 2016 wynika między innymi z poziomu dofinansowania inwestycji w 2015 roku. W kolejnych następujących latach wpływy te prognozowano w oparciu o przedsięwzięcia zaplanowane do wykonania, przy założeniu, że będą realizowane na zasadzie refinansowania wydatków.

### 3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wysokości wydatków uwzględniono konieczność 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 roku bazowym 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. Zmniejszenie wydatków majątkowych wpływa na występujące w niektórych latach prognozy obniżenie poziomu wydatków ogółem.

#### 3.1 Uzasadnienie przyjętych wartości prognozowanych wydatków bieżących

1) *wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane* – w 2016 r. następuje zwiększenie o 0,39% w stosunku do planu 2015 roku, w wyniku założonej waloryzacji wynagrodzeń oraz konieczności wypłaty świadczeń pracowniczych przypadających na 2016 r. Od 2017 roku przewiduje się wzrost w tej grupie wydatków na poziomie 0,5% - 2,0 %.

2) *wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t* - w roku bazowym następuje zwiększenie planu o 11,07 %, w wyniku wzrostu wydatków związanych z obsługą rady gminy, z uwagi na założony poziom diet dla radnych i sołtysów oraz zwiększeniem wydatków w urzędzie, w związku z przypadającymi do wypłaty świadczeniami pracowniczymi, które przedstawiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy wydatki wznoszą w granicach 1,25% - 2,5 %.

3) *pozostałe wydatki bieżące* – w 2016 r. następuje zmniejszenie o 30,40 %, 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 2017 roku następuje wzrost w granicach od 1,72 %, 0,95 % do 4,03 %.

### 3.2 Uzasadnienie przyjętych wartości prognozowanych wydatków majątkowych

*1) wydatki majątkowe* - poziom tej grupy wydatków wynika z zabezpieczenia środków na kontynuację inwestycji rozpoczętych oraz nowych zadań, na które gmina zamierza pozyskać dofinansowanie. W 2016 roku plan ustalono zgodnie z projektem budżetu. W kolejnych latach, prognoza obejmuje przedsięwzięcia przyjęte do realizacji oraz pozostałe zadania, które będzie można zrealizować w miarę posiadanych środków finansowych. Okres realizacji niektórych zadań nie przekroczy jednego roku, w związku z tym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Należy zauważyć, iż w latach 2016, 2017, 2018, 2020 i 2022 wydatki majątkowe ulegają obniżeniu, z uwagi na to, że gmina zmuszona jest do zmniejszenia nakładów na inwestycje, na rzecz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W 2021 roku, w celu realizacji założonych przedsięwzięć wieloletnich (budowa stołówki), zaplanowano zaciągnięcie kredytu.

## 4. Wynik budżetu

W prognozowanym okresie wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W projekcie na 2016, 2017 i 2021 rok, ujemna różnica między dochodami a wydatkami stanowi o budżecie deficytowym, natomiast w pozostałych latach przewiduje się wypracowanie nadwyżek budżetowych z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych (brak deficytu bieżącego). W tym miejscu wskazać należy, iż w latach 2016 i 2017 poziom prognozowanej nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące minus wydatki bieżące) jest niewielki, a im wyższa jest wartość nadwyżki operacyjnej, tym większe są możliwości realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych, zarówno bezpośrednio, dzięki przeznaczeniu kwoty nadwyżki operacyjnej na inwestycje, jak i pośrednio, w drodze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań na cele inwestycyjne. Niski poziom nadwyżki operacyjnej powoduje, konieczność zaciągania kredytów na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę zobowiązań, przy czym okres spłat będzie ulegał wydłużeniu, z uwagi na poziom dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań.

## 5. Przychody i rozchody

Zapotrzebowanie na kredyty i pożyczki w głównej mierze wynika z relacji dochodowo - wydatkowych budżetu. W prognozie, w latach 2016-2018 i 2021, w celu zapewnienia równowagi budżetowej uwzględniającej poziom spłaty długu (rozchodów) i założonych do wykonania zadań inwestycyjnych, zaplanowano przychody w postaci kredytów i pożyczek, którymi planuje się sfinansować przeważającą część wydatków majątkowych. Po stronie rozchodów przyjęto wpływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych kredytów i pożyczek. Ostatnie spłaty zostały przypisane w 2026 roku, jednak w celu zachowania relacji wynikających z art. 243, który mówi, że wskaźnik spłaty zobowiązań dla poszczególnych lat prognozy nie może przekroczyć wskaźnika dopuszczalnego, część spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2016 roku, które przypadałyby na 2017 i 2018 rok, rozłożono na lata 2022- 2025. Po przeliczeniu wszystkich

danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie relacji wynikającej z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W pozycji przychodów i rozchodów uwzględniono także potrzeby związane z wyprzedzającym finansowaniem projektów realizowanych z udziałem funduszy unijnych.

**Informacja Wójta Gminy o relacji z art. 243 ufp wynikającej z wykonania budżetu w latach 2013-2014 i planu budżetu na 2015rok wg danych na koniec III kwartału oraz informacji o kształtowaniu się relacji na koniec 2016 roku i dalszych lat objętych prognozą**

LATA PROGNOZY	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 uofp TAK / NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

**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 przyjęte do prognozowania dochodów i wydatków w latach 2016 - 2026

wskaźniki w %

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza										
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem:</b>	<b>-19,66</b>	<b>6,28</b>	<b>1,43</b>	<b>8,89</b>	<b>-2,52</b>	<b>3,90</b>	<b>3,93</b>	<b>7,00</b>	<b>5,92</b>	<b>4,06</b>	<b>2,91</b>
<b>1.</b>	<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>-13,54</b>	<b>2,17</b>	<b>3,82</b>	<b>3,85</b>	<b>3,87</b>	<b>3,90</b>	<b>3,92</b>	<b>3,94</b>	<b>3,97</b>	<b>3,99</b>	<b>4,01</b>
1.1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	-3,80	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
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	2,00	2,00	2,00
1.3.	podatki i opłaty	-16,15	1,80	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
1.3.1	w tym: podatek od nieruchomości	-22,48	1,80	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
1.4.	Subwencja ogólna	-0,78	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
1.5.	dotacje i środki na cele bieżące	-23,07	5,28	5,28	5,29	5,29	5,30	5,30	5,31	5,31	5,32	5,32
1.5.1	w tym środki z funduszy UE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>-91,36</b>	<b>487,51</b>	<b>-47,47</b>	<b>211,97</b>	<b>-88,24</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>	<b>361,71</b>	<b>57,08</b>	<b>5,28</b>	<b>-15,89</b>
2.1	Sprzedaż mienia	-55,93	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
2.2	Dotacje i środki na zadania inwestycyjne	-99,28	7048,83	-57,95	315,17	-100,00	0	100,00	0	72,41	5,33	-19,62
2.2.1	w tym środki z funduszy UE	-5,24	-63,13	-34,76	66,65	-100,00	0	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>II</b>	<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>-17,54</b>	<b>-0,31</b>	<b>-0,96</b>	<b>2,99</b>	<b>-1,13</b>	<b>9,44</b>	<b>-2,15</b>	<b>9,80</b>	<b>6,07</b>	<b>4,02</b>	<b>3,21</b>
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym</b>	<b>-12,46</b>	<b>1,07</b>	<b>0,98</b>	<b>0,66</b>	<b>2,30</b>	<b>2,63</b>	<b>2,70</b>	<b>2,39</b>	<b>2,77</b>	<b>2,51</b>	<b>2,69</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,39	0,50	1,00	0,50	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
1.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	11,07	1,25	1,00	0,50	2,50	2,50	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
1.3	Pozostałe wydatki bieżące	-30,40	1,72	0,95	0,94	2,60	3,49	3,88	3,04	4,03	3,33	3,78
<b>2.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>-47,27</b>	<b>-13,71</b>	<b>-23,11</b>	<b>37,74</b>	<b>-38,57</b>	<b>133,33</b>	<b>-40,97</b>	<b>112,87</b>	<b>28,17</b>	<b>12,10</b>	<b>5,76</b>

