

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KAMIENNIK
z dnia

projekt

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. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w zw. z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1.1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2013 - 2018 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 XII/64/11 z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013 - 2018

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	Dochody ogółem, z tego:	13 368 477,00	14 251 126,71	16 133 685,85	15 215 927,00	15 820 512,00	15 929 656,00
1a	dochody bieżące, w tym:	13 094 677,00	13 569 839,71	14 071 886,85	14 633 317,00	15 218 271,00	15 827 553,00
1aue	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	80 080,00	36 820,00				
1a1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	80 080,00	36 820,00				
1b	dochody majątkowe, w tym:	213 600,00	681 285,00	2 061 999,00	582 810,00	802 241,00	102 103,00
1c	ze sprzedaży majątku	80 000,00	84 000,00	88 200,00	92 610,00	97 241,00	102 103,00
1due	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	133 800,00	597 289,00	1 993 799,00	490 000,00	505 000,00	
1d	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	133 800,00	597 289,00	1 993 799,00	490 000,00	505 000,00	
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	11 503 681,00	11 810 324,00	11 852 861,00	12 381 314,00	12 991 547,00	13 549 656,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 800 068,00	4 875 090,00	4 873 812,00	5 122 619,00	5 302 119,00	5 467 693,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	384 900,00	392 598,00	400 450,00	408 459,00	416 628,00	424 951,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:						
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169subt.						
2g	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej						
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	195 294,16	152 034,16	115 214,16	115 214,16	115 214,16	38 404,72
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	80 080,00	36 820,00				
2fi	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						
3	Różnica (1-2)	1 864 786,00	2 440 804,71	4 280 824,85	2 834 613,00	2 828 965,00	2 380 000,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego						
4.1a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu						
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego						
4.2a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu						
5	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu						
5a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu						
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 864 786,00	2 440 804,71	4 280 824,85	2 834 613,00	2 828 965,00	2 380 000,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 112 986,00	1 458 085,71	2 930 624,85	834 613,00	248 965,00	
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	912 986,00	1 327 385,71	2 787 858,85	790 005,00	240 000,00	
7a1	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 subp. przypadająca na dany rok budżetowy	136 800,00	680 000,00	2 087 000,00			
7b	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	200 000,00	135 700,00	142 766,00	44 608,00	8 965,00	
7b1	ossetki i dyskonta	200 000,00	135 700,00	142 766,00	44 608,00	8 965,00	
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)						
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	751 800,00	982 719,00	1 350 200,00	2 000 000,00	2 580 000,00	2 380 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 431 800,00	3 704 719,00	1 350 000,00	2 000 000,00	2 580 000,00	2 380 000,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	870 000,00	3 704 719,00	1 100 000,00	1 800 000,00	1 400 000,00	
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	995 000,00	3 694 719,00	980 000,00	1 010 000,00		
10b1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	539 997,00	1 973 799,00	490 000,00	505 000,00		
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	580 000,00	2 722 000,00				
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		1 399 514,00				
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)						
13	Kwota długu, w tym:	2 418 249,56	3 817 863,85	1 030 005,00	240 000,00		
13a	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczone do kategorii kredytów i pożyczek itp.)						
14	łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	746 000,00	2 692 000,00	605 000,00	240 000,00		
15	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp						
16	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	232 966,00		2 787 868,85	790 005,00	240 000,00	
17	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:						
17a	od 2020z						
17b	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od 2020z						
17c	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej						
17d	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej						
17e1	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej						
17e2	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:						
17e2.1	na spłatę przejętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa						
18	Zadłużenie: dochody ogółem - max 80% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	18,09%	26,79%	6,38%	1,58%		
18a	Zadłużenie: dochody ogółem - max 80% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	12,51%	7,90%	2,63%			
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań: dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,33%	10,23%	18,17%	5,49%	1,57%	
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań: dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,30%	5,45%	5,23%	5,49%	1,57%	

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018
20	Relacja (Db+Wb+Osni)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	11,00%	11,98%	13,41%	15,12%	14,63%	14,84%
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	1,58%	6,98%	10,28%	12,13%	13,50%	14,39%
20b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	1,58%	6,98%	10,28%	12,13%	13,50%	14,39%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkami oraz bez wyłączeń)	8,33%	10,23%	18,17%	5,49%	1,57%	
21a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Nie spełnia	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
21b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Nie spełnia	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	7,30%	5,46%	5,23%	5,48%	1,57%	
22a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
22b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
23	Dochody bieżące	13 094 677,00	13 559 839,71	14 071 886,85	14 633 317,00	15 218 271,00	15 827 563,00
24	Wydatki bieżące razem	11 703 891,00	11 946 024,00	11 895 827,00	12 425 922,00	13 000 512,00	13 549 656,00
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące	1 390 886,00	1 623 815,71	2 075 859,85	2 207 395,00	2 217 759,00	2 277 907,00
26	Dochody ogółem	13 368 477,00	14 251 126,71	16 133 685,85	15 215 927,00	15 820 512,00	15 929 656,00
27	Wydatki ogółem	13 135 491,00	15 650 743,00	13 345 827,00	14 425 922,00	15 580 512,00	15 929 656,00
28	Wynik budżetu	232 986,00	-1 399 616,29	2 787 858,85	790 005,00	240 000,00	
29	Przychody budżetu	680 000,00	2 722 000,00				
30	Rozchody budżetu	912 966,00	1 322 385,71	2 787 856,85	790 005,00	240 000,00	

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013- 2018

(w zł)

Nazwa	Cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
				dział	rozdział			2013	2014	2015	2016	2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Przedsięwzięcia ogółem						9 740 690,16	334 595,64	1 065 294,16	3 856 753,16	1 215 214,16	1 715 214,16	1 515 214,16	38 404,72	8 851 546,10
WYDAKI BIEŻĄCE						820 106,16	88 730,64	195 294,16	152 034,16	115 214,16	115 214,16	115 214,16	38 404,72	176 827,10
1) programy, projekty lub zadania (razem)						176 827,10	59 927	80 080,00	36 820,00	0	0	0	0	176 827,10
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)						176 827,10	59 927	80 080,00	36 820,00	0	0	0	0	176 827,10
<i>Program Operacyjny Kapitał Ludzki na lata 2007-2013</i>	x	x	x	x	x	176 827,10	59 927	80 080,00	36 820,00	0	0	0	0	176 827,10
<i>Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług w systemie oświaty</i>	wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług w systemie oświaty	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kamiennik	2012-2014	801	80110	116 840,00	21 300,00	58 720,00	36 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 840,00
<i>Nasza radosna szkoła</i>	wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług w systemie oświaty	ZSO w Kamienniku, ZSP w Karłowicach Wielkich	2012-2013	801	80101	59 987,10	38 627,10	21 360,00	0	0	0	0	0	59 987,10
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa						0	0	0	0	0	0	0	0	0
brak	x	x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b (razem))						0	0	0	0	0	0	0	0	0
brak	x	x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)						643 279,06	28 803,54	115 214,16	115 214,16	115 214,16	115 214,16	115 214,16	38 404,72	0,00
a) Oświetleniowa umowa serwisowa - rozszerzona	serwis sieci i urządzeń oświetlenia ulic oraz wymiana opraw na energooszczędne	Urząd gminy w Kamienniku	2012-2018	900	90015	643 279,06	28 803,54	115 214,16	115 214,16	115 214,16	115 214,16	115 214,16	38 404,72	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)						0	0	0	0	0	0	0	0	0
brak	x	x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nazwa	Cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
				dział	rozdział			2013	2014	2015	2016	2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16
WYDATKI MAJĄTKOWE						8 920 584,00	245 865,00	870 000,00	3 704 719,00	1 100 000,00	1 600 000,00	1 400 000,00	0,00	8 674 719,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)						8 920 584,00	245 865,00	870 000,00	3 704 719,00	1 100 000,00	1 600 000,00	1 400 000,00	0,00	8 674 719,00
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)						6 755 588,00	215 869,00	855 000,00	3 694 719,00	980 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	6 539 719,00
<i>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013</i>						<i>6 755 588,00</i>	<i>215 869,00</i>	<i>855 000,00</i>	<i>3 694 719,00</i>	<i>980 000,00</i>	<i>1 010 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 539 719,00</i>
Przebudowa i remont Stacji Uzdatniania Wody w Cieszanowicach	poprawa podstawowych usług na obszarach wiejskich	Urząd gminy w Kamienniku	2008-2014	010	0 1010	2 320 000,00	79 281,00	200 000,00	2 040 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 719,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Kamienniku wraz z przepompownią i tranzytem ścieków do oczyszczalni w Goworowicach	poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2015-2016	010	0 1010	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	1 990 000,00
Remont budynku świetlicy wiejskiej w Goworowicach	poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2009-2013	921	92105	631 588,00	136 588,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Kamienniku	zwiększenie atrakcyjności wsi, integracja mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2013-2014	921	92105	1 264 000,00	0,00	110 000,00	1 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 000,00
Budowa sieci wodociągowej w Zurzycach	poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2013-2014	010	0 1010	550 000,00	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
brak						x	x	x	x	x	x	x	x	x
c) wieloletnie programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b (razem))						2 164 996,00	29 996,00	15 000,00	10 000,00	120 000,00	590 000,00	1 400 000,00	0,00	2 135 000,00
<i>Zadania pozostałe realizowane ze środków własnych</i>						<i>2 164 996,00</i>	<i>29 996,00</i>	<i>15 000,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>120 000,00</i>	<i>590 000,00</i>	<i>1 400 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 135 000,00</i>
Budowa świetlicy wiejskiej w Białowieży	poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd gminy w Kamienniku	2013-2015	921	92105	145 000,00	0,00	15 000,00	10 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
Budowa stołówki w Kamienniku	poprawa warunków administracyjnych	Urząd gminy w Kamienniku	2016 - 2017	801	80110	2 019 996,00	29 996,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	1 400 000,00	0,00	1 990 000,00
2) wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
brak						x	x	x	x	x	x	x	x	x

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamiennik na lata 2013 – 2018

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi, na jaki określono limity wydatków dotyczące realizowanych bądź planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich z uwzględnieniem spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w dającej się przewidzieć przyszłości. Prognozy podstawowych kategorii budżetowych dla gminy Kamiennik oparte zostały między innymi o wskaźniki makroekonomiczne jak również czynniki odnoszące się tylko i wyłącznie do warunków gminy. Bazą wyjściową do prognozowania dochodów i wydatków bieżących w latach 2014 - 2018 jest projekt budżetu gminy Kamiennik na 2013 rok.

Do dochodów bieżących zaliczono między innymi podatki lokalne, opłaty i inne dochody tworzące grupę dochodów własnych, wpływy z budżetu państwa z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT, transfery bieżące (dotacje, subwencje) oraz środki unijne pozyskane na realizację projektów, zgodnie z zawartymi umowami. 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.

Podobnie jak w przypadku dochodów, prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące oraz majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wpływy środków dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych, wydatki związane z funkcjonowaniem rady gminy i urzędu gminy (po wyłączeniu wynagrodzeń z pochodnymi) oraz pozostałych wydatków operacyjnych wraz z wydatkami związanymi z obsługą długu.

W latach następujących po 2013 roku założono, iż przeważająca większość poszczególnych kategorii wydatków bieżących będzie ulegać wzrostowi. Wyjątek stanowią wydatki związane z obsługą długu, których wielkość jest uzależniona od wykazywanego salda zadłużenia oraz od sytuacji na rynku międzybankowym.

W zakresie dochodów i wydatków majątkowych oraz przychodów i rozchodów prognoza została oparta o założenie ponoszenia przez gminę nakładów finansowych głównie 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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza					
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Dochody ogółem:	-1,0	6,6	13,2	-5,7	4,0	0,7
1.	Dochody bieżące, w tym:	5,1	3,6	3,7	4,0	4,0	4,0
1.1.	Dochody własne	9,4	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
1.2.	Udziały w dochodach budżetu państwa (podatki PIT, CIT)	10,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1.3.	Subwencje	2,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
1.4.	Dotacje na zadania zlecone	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1.5.	Dotacje na zadani własne i powierzone	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
2.	Dochody majątkowe, w tym:	-73,8	148,8	202,7	-71,7	3,4	-83,0
2.1	Sprzedaż mienia	-28,2	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
2.2	Dotacje i środki na zadania inwestycyjne	-79,2	208,2	230,5	-75,2	3,1	-100,0
II	Wydatki ogółem:	6,3	19,1	-14,7	8,1	8,0	2,2
1.	Wydatki bieżące, w tym	1,9	2,1	0,4	3,6	4,5	4,2
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1,2	1,6	2,0	3,0	3,5	3,5
1.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	7,7	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
1.3	Pozostałe wydatki bieżące	2,0	1,1	-0,3	4,2	5,7	5,0
2.	Wydatki majątkowe	65,2	158,7	-63,6	48,1	29,0	-7,8

Uzasadnienie przyjętych wartości:

1. dochody własne - znaczny poziom wzrostu w pozycji dochodów własnych w 2013 roku jest skutkiem przyjęcia do projektu budżetu na 2013 rok maksymalnych stawek podatkowych. W kolejnych latach następujących po 2013 roku, ze względów ostrożnościowych przyjęto 4 % wzrost dochodów, tj. na poziomie wskaźnika inflacji za trzy kwartały bieżącego roku..

2. udziały w dochodach budżetu państwa – w roku bazowym 2013, dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w oparciu o informację Ministra Finansów, natomiast podatku od osób prawnych – na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym. W kolejnych latach następujących po roku bazowym zastosowano wzrost tych dochodów na poziomie 5 %.

3. subwencje – bazą do prognozy poziomu subwencji jest plan na 2013 r. przyjęty zgodnie z informacją Ministra Finansów. W 2013 r. następuje wzrost w stosunku do 2012 r. o 2,9%, i na tym poziomie przyjęto wskaźnik wzrostu w następnych latach prognozy.

4. dotacje na zadania zlecone i własne – jako wielkości bazowe założono kwoty zgodne z informacją Wojewody Opolskiego. W latach następnych dochody te oszacowane zostały przy zastosowaniu stałego, 5% wskaźnika wzrostu, mimo iż wskaźniki z lat ubiegłych są wyższe.

5. sprzedaż mienia – ujęte w planie roku 2013 wpływy są niższe od uzyskanych w 2012 roku o 28,2 %. W latach 2014-2018 założono 5 % wzrost tych dochodów w stosunku do roku bazowego.(zakładany realny wzrost to około 4 100 - 4 860 zł).

6. 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. 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. Znaczny wzrost dochodów w 2014 i 2015 roku wynika między innymi z planowanej do uzyskania refundacji wydatków założonych do poniesienia w 2013 i

2014 roku, związanych z modernizacją stacji uzdatniania wody w Cieszanowicach, remontem budynku świetlicy wiejskiej w Goworowicach oraz budynku GOK w Kamienniku.

7. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2013 roku następuje wzrost wskaźnika z uwagi na uwzględnienie w planie nagród jubileuszowych, odprawy emerytalnej oraz podwyżki składek ZUS na ubezpieczenie emerytalne, wzrostu zatrudnienia w wyniku nałożenia nowego zadania w zakresie gospodarki odpadami. Począwszy od roku 2013 założono w tej kategorii wydatków wzrost od 1,2 % do 3,5 %.

8. wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t - w roku bazowym następuje zwiększenie planu o 7,7 %, który jest skutkiem wzrostu wydatków na obsługę rady gminy oraz urząd gminy w związku z planowaną kontynuacją prac remontowych. Od 2014 założono 2 % poziom wzrostu, który determinowany jest między innymi stroną dochodową budżetu.

9. pozostałe wydatki bieżące – w planie wydatków 2013 roku zabezpieczono środki na realizację zadań obligatoryjnych, natomiast w odniesieniu do zadań fakultatywnych – plan dostosowano do możliwości finansowych gminy.

10. wydatki majątkowe - plan wydatków majątkowych obejmuje przedsięwzięcia przyjęte do realizacji w okresie prognozy oraz pozostałe zadania, które będzie można zrealizować w miarę posiadanych środków finansowych.

11. przychody i rozchody - poziom zapotrzebowania na kredyty i pożyczki w głównej mierze wynika z relacji dochodowo - wydatkowych budżetu. W projekcie na 2013 rok, dodatnia różnica między dochodami a wydatkami stanowi o budżecie nadwyżkowym, jednak w celu zapewnienia równowagi budżetowej uwzględniającej poziom spłaty długu (rozchodów), zaplanowano przychody w postaci kredytów i pożyczek, którymi planuje się sfinansować część wydatków majątkowych. W pozycji przychodów i rozchodów uwzględniono potrzeby związane z wyprzedzającym finansowaniem projektów realizowanych z udziałem funduszy unijnych.