

**Uchwała Nr [PROJEKT]
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 29 grudnia 2015 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513) Rada Gminy Kaźmierz uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/17/14 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015-2030, zmienionej uchwałą nr VI/32/15 z dnia 16 marca 2015 r., uchwałą nr VII/41/15 z dnia 20 kwietnia 2015 r., zarządzeniem nr 31/15 z dnia 28 kwietnia 2015 r., uchwałą nr VIII/48/15 z dnia 25 maja 2015 r., zarządzeniem Nr 48/15 z dnia 30 czerwca 2015 r., uchwałą nr XII/66/15 z dnia 21 września 2015 r., uchwałą nr XV/93/15 z dnia 16 listopada 2015 r. oraz uchwałą nr XVI/103/15 z dnia 10 grudnia 2015 roku, wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały
3. Objasnienia do WPF otrzymują brzmienie zgodne z objaśnieniami do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaźmierz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:							Wydatki majątkowe				
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przeznaczonych na świadczenie usług w dziedzinie działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ^o	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:					
								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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
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				
Formula	[2.1] + [2.2]												
2015	25 288 998,00	23 090 963,00	0,00	0,00	0,00	172 022,00	172 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 035,00
2016	22 449 812,55	19 839 089,55	0,00	0,00	0,00	208 796,00	208 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 723,00
2017	22 060 946,00	20 356 946,00	0,00	0,00	0,00	185 728,00	185 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 000,00
2018	22 184 386,00	20 793 386,00	0,00	0,00	0,00	154 323,00	154 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 391 000,00
2019	22 202 775,00	21 176 775,00	0,00	0,00	0,00	138 612,00	138 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 000,00
2020	22 518 136,00	22 027 636,00	0,00	0,00	0,00	114 959,00	114 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 500,00
2021	22 907 462,00	22 316 470,00	0,00	0,00	0,00	97 539,00	97 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 992,00
2022	23 407 121,00	22 929 859,00	0,00	0,00	0,00	82 918,00	82 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477 262,00
2023	23 797 989,00	23 348 911,00	0,00	0,00	0,00	76 882,00	76 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 078,00
2024	24 630 312,00	24 185 408,00	0,00	0,00	0,00	61 288,00	61 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 904,00
2025	25 443 658,00	24 639 828,00	0,00	0,00	0,00	54 207,00	54 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 830,00
2026	25 825 309,00	25 245 100,00	0,00	0,00	0,00	41 245,00	41 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 209,00
2027	26 631 276,00	25 739 702,00	0,00	0,00	0,00	13 667,00	13 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891 574,00
2028	27 234 173,00	26 134 902,00	0,00	0,00	0,00	10 751,00	10 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 271,00
2029	28 065 698,00	26 665 000,00	0,00	0,00	0,00	4 210,00	4 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 698,00
2030	29 026 793,00	27 055 500,00	0,00	0,00	0,00	1 325,00	1 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 293,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							w tym:			
			3	4	4.1	w tym:		4.2	4.2.1		4.3	w tym:	
						4.1.1	na pokrycie deficytu x budżetu					4.3.1	na pokrycie deficytu x 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]											
2015	-1 134 683,00	1 737 235,00	0,00	0,00	1 532 845,00	1 134 683,00	204 390,00	0,00	0,00	0,00			
2016	592 552,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	595 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	579 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	569 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	479 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	409 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	413 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	236 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	26 000,00	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 ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{y,x}	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	602 552,00	602 552,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2016	592 552,45	592 552,45	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2017	595 885,00	595 885,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2018	579 234,00	579 234,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2019	569 201,00	569 201,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00
2020	479 200,00	479 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2021	409 200,00	409 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2022	413 590,00	413 590,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2023	309 200,00	309 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2024	309 200,00	309 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2025	309 200,00	309 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2026	236 900,00	236 900,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
2029	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00
2030	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	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 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	5 319 362,45	0,00	397 836,00	1 930 681,00
2016	4 726 810,00	0,00	2 233 275,45	2 233 275,45
2017	4 130 925,00	0,00	2 019 885,00	2 019 885,00
2018	3 551 691,00	0,00	1 664 234,00	1 664 234,00
2019	2 982 490,00	0,00	1 595 201,00	1 595 201,00
2020	2 503 290,00	0,00	849 700,00	849 700,00
2021	2 094 090,00	0,00	800 192,00	800 192,00
2022	1 680 500,00	0,00	690 852,00	690 852,00
2023	1 371 300,00	0,00	588 278,00	588 278,00
2024	1 062 100,00	0,00	554 104,00	554 104,00
2025	752 900,00	0,00	788 030,00	788 030,00
2026	516 000,00	0,00	567 109,00	567 109,00
2027	316 000,00	0,00	852 174,00	852 174,00
2028	166 000,00	0,00	1 249 271,00	1 249 271,00
2029	26 000,00	0,00	1 540 698,00	1 540 698,00
2030	0,00	0,00	1 997 293,00	1 997 293,00

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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki prognozowanej budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2015	0,00	0,00	12 578 332,43	3 442 696,00	2 041 654,00	769 954,00	1 271 700,00	1 312 200,00	649 090,00	368 785,00		
2016	592 552,45	592 552,00	11 845 138,00	3 140 307,00	2 118 723,00	148 000,00	1 970 723,00	1 640 723,00	0,00	8 000,00		
2017	595 885,00	575 886,00	12 141 266,00	3 203 113,00	1 732 000,00	28 000,00	1 704 000,00	1 424 000,00	0,00	8 000,00		
2018	579 234,00	579 234,00	12 444 798,00	3 267 175,00	1 419 000,00	28 000,00	1 391 000,00	1 120 000,00	100 000,00	8 500,00		
2019	569 201,00	498 201,00	12 818 142,00	3 332 519,00	493 000,00	28 000,00	465 000,00	465 000,00	490 000,00	8 500,00		
2020	479 200,00	479 200,00	13 202 686,00	3 399 169,00	518 500,00	28 000,00	490 500,00	490 500,00	0,00	8 500,00		
2021	409 200,00	309 200,00	13 598 767,00	3 487 162,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	390 992,00	8 700,00		
2022	413 590,00	309 200,00	14 006 730,00	3 536 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477 262,00	8 700,00		
2023	309 200,00	309 200,00	14 426 932,00	3 607 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 078,00	8 700,00		
2024	309 200,00	309 200,00	14 859 740,00	3 679 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 904,00	9 000,00		
2025	309 200,00	309 200,00	15 305 532,00	3 752 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 830,00	9 000,00		
2026	236 900,00	236 900,00	15 764 698,00	3 828 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 209,00	9 000,00		
2027	200 000,00	200 000,00	16 079 992,00	3 904 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891 574,00	9 000,00		
2028	150 000,00	150 000,00	16 401 592,00	3 982 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 271,00	9 200,00		
2029	140 000,00	140 000,00	16 729 624,00	4 062 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 698,00	9 200,00		
2030	26 000,00	26 000,00	17 064 216,00	4 143 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 293,00	9 200,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdziały od 75017 do 75023).

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.

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									
	12.1 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:		12.2 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:		12.3 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:		12.3.2 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
		12.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 12.1.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾		12.2.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 12.2.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		12.3.1 finansowane środkami określonymi 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	
Formula	152 766,00	152 766,00	152 766,00	68 990,00	68 990,00	68 990,00	255 370,00	255 370,00	255 370,00	255 370,00
2015	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
2017	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
2019	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
2021	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
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	12.4	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki 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	12.4.2	12.5	w tym:		Wydanki 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	12.6	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:	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.4.1					Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	12.5.1			12.6.1	12.7			12.7.1
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	122 580,00	18 990,00	122 590,00	160 000,00	110 000,00	150 000,00										
2015	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										
2017	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										
2019	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										
2021	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										
2023	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										
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2030	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 samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku												
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7				
Formuła														
2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	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 długu i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
2015	602 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	592 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	595 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	579 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	569 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	479 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	236 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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.). Automatycznie 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr...../15
Rady Gminy Kaźmierz z dn. 29.12.2015 r.

Kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 033 807,24	2 041 654,00	2 518 723,00	1 742 000,00	1 419 000,00	493 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 848 835,00	769 954,00	148 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 184 972,24	1 271 700,00	2 370 723,00	1 714 000,00	1 391 000,00	465 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				18 421 184,79	389 360,00	595 291,00	850 000,00	550 000,00	160 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				592 315,00	279 360,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Upowszechnienie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz" - Przyjęcie większej ilości dzieci z terenu gminy do przedszkoli	Gminny Zespół Oświatowy w Kaźmierzu	2014	2015	459 835,00	234 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Opracowanie "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Kaźmierz" - Opracowanie i wdrożenie "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Kaźmierz"	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2016	55 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2014	2015	77 480,00	39 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 828 869,79	110 000,00	545 291,00	850 000,00	550 000,00	160 000,00
1.1.2.1	Budowa targowiska w m Kaźmierz - Wyodrębnienie miejsca targowego	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2008	2018	704 984,79	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00
1.1.2.2	Remont i przebudowa płyty Rynku w Kaźmierzu - Poprawa estetyki Rynku	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2004	2016	641 291,00	0,00	85 291,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kaźmierzu wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2016	1 100 000,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
9 922 877,00
1 029 954,00
8 892 923,00
3 674 651,00

329 360,00
234 880,00

55 000,00

39 480,00
3 345 291,00
550 000,00
85 291,00
1 100 000,00

Limit zobowiązań
300 000,00

110 000,00

1 200 000,00
0,00
0,00
0,00
6 248 226,00

700 594,00
6 800,00

3 100,00

67 000,00

25 000,00
0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1.6	Oświetlenie uliczne Gminy - zakup energii elektrycznej - Oświetlenie uliczne Gminy	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Oświetlenie uliczne Gminy Kaźmierz - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2016	732 620,00	351 194,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu	2014	2020	196 000,00	30 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
1.3.1.9	Program prawniczy LEX - Zapewnienie stałego dostępu do zaktualizowanych baz programu LEX	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	22 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 356 102,45	1 161 700,00	1 825 432,00	864 000,00	841 000,00	305 000,00
1.3.2.1	„Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG – etap I” - Dofinansowanie zakupu średniego pojazdu pożarniczego z napędem 4x4 dla OSP Kaźmierz	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2016	2017	410 000,00	0,00	400 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2019	405 000,00	11 700,00	10 000,00	20 000,00	40 000,00	15 000,00
1.3.2.3	Budowa budynku mieszkalnego socjalnego w Książynie - Zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2008	2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa centrum rekreacyjno-sportowego w rejonie ul. Leśnej w Kaźmierzu - Udostępnienie mieszkańcom Gminy obiektu do odpoczynku i czynnej rekreacji	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2010	2018	429 858,77	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa cmentarza komunalnego w Książynie -	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2018	2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa łącznika Książyn - Brzezno	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2017	300 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
0,00
421 194,00
170 000,00
7 500,00
5 547 632,00
410 000,00

96 700,00
450 500,00
420 000,00

300 000,00
300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.7	Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kaźmierzu - Ekologiczne i efektywne ogrzewanie	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2018	272 484,50	0,00	30 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Okrężnej w Kaźmierzu - etap II - Poprawa bezpieczeństwa ruchu i pieszych	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2017	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa budynku administracyjnego Urzędu Gminy w Kaźmierzu z uwzględnieniem dostosowania budynku dla osób niepełnosprawnych - Dostosowanie budynku dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2007	2017	510 000,00	10 000,00	240 726,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa budynku Przedszkola w Kaźmierzu - Poprawienie warunków nauki, żywienia i zabawy dla przedszkolaków	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2016	1 724 052,43	1 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2016	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Sieć kanalizacyjna w m. Kaźmierz - Rozbudowa sieci	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2014	2017	187 400,00	0,00	40 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Sieć wodociągowa w m. Kaźmierz - Rozbudowa sieci	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2012	2019	867 306,75	40 000,00	104 706,00	224 000,00	181 000,00	190 000,00

Limit zobowiązań
260 000,00
150 000,00
450 726,00

1 600 000,00

250 000,00
120 000,00
739 706,00

Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
projekt na dzień 29 grudnia 2015 r.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych wydatków w latach 2007-2013, planu na rok 2014 i wykonania za 10 miesięcy oraz projekt budżetu na rok 2015, strukturę zobowiązań, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, informacje o faktach mających wpływ na gospodarkę finansową, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Kaźmierz. Bazę wyjściową do planowania dochodów i wydatków gminy stanowił projekt na rok 2015 oraz istniejące źródła dochodów i tytuły do ponoszenia wydatków z uwzględnieniem przedsięwzięć o charakterze jednorazowym czy niepowtarzalnym albo niepewnych.

I. DOCHODY

Szczegółowe objaśnienia wartości przyjętych przy planowaniu dochodów:

- 1) Przy szacowaniu wielkości dochodów opierano się przede wszystkim na analizie danych o wielkościach dochodów uzyskiwanych w latach ubiegłych, w tym o zmianach w odniesieniu do dochodów pierwotnie planowanych oraz dochodach uzyskiwanych w trakcie roku budżetowego.
- 2) Założono ogólny wzrost dochodów bieżących od kwoty 22.979.408,00 zł w roku 2015 do kwoty 29.052.793,00 zł w roku 2030.
- 3) Przy określaniu wielkości dochodów uwzględniono w 100% tylko te źródła, z których uzyskanie dochodów jest stosunkowo pewne.
- 4) Uwzględniono minimalny wzrost dochodów z tytułu subwencji od 2,2 do 3% oraz z tytułu dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone oraz innych zadań z zakresu administracji rządowej 2,5 – 3,5%.
- 5) Przy prognozowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono obserwowaną w ostatnich latach tendencję wzrostową, z zachowaniem ostrożności.
- 6) Udziały w PIT przyjęto zgodnie z założeniami w budżecie państwa, udziały w CIT potraktowano jako źródło dochodów bardzo niepewne i podatne na duże wahania, uzależnione od koniunktury gospodarczej (ryzyko zewnętrzne).
- 7) Uwzględniono dochody ze sprzedaży składników majątkowych – głównie ze sprzedaży gruntów, które to źródło pominięto w poprzedniej WPF 2014 -2030, co spotkało się z krytyką.
- 8) W dochodach własnych z tytułu najmu i dzierżawy uwzględniono dzierżawę składników majątkowych, które stanowią własność gminy i przeznaczone są pod dzierżawę.
- 9) Założono, że nawet jeżeli podatek rolny zostanie zastąpiony innym (np. podatkiem dochodowym) to gmina nie poniesie z tego tytułu strat większych niż 80% obecnych wpływów.

II. WYDATKI

Szczegółowe objaśnienia dotyczące przyjętych wielkości wydatków:

- 1) Przy szacowaniu wielkości wydatków opierano się przede wszystkim na zadaniach realizowanych przez gminę w roku bieżącym i planowane do realizacji w latach następnych.
- 2) Poszczególne wydatki kalkulowane były w oparciu o ponoszone koszty z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,7 do 3,5 %.
- 3) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne (zaliczka na podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia społeczne) zaplanowano podobnie jak pozostałe wydatki bieżące, z uwzględnieniem odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych.
- 4) Wielkość wydatków szacowana była w powiązaniu z dochodami, stanowiącymi źródło ich finansowania.
- 5) Planowanie wydatków w poszczególnych latach oparto na istniejącej strukturze organizacyjnej gminy.
- 6) Założono, że ilość osób przebywających w domach pomocy społecznej będzie się wahać w przedziale 7-10.
- 7) Założono, że ilość dzieci umieszczona w rodzinach zastępczych oraz ośrodkach będzie się wahać w przedziale 5-8.
- 8) Założono, że ilość psów przebywających w schroniskach nie przekroczy 35 sztuk.
- 9) Założono, że zadania w ramach pomocy społecznej finansowane w 100% ze środków własnych gminy lub dofinansowywane w dużym procencie, nie przekroczą obecnego poziomu więcej niż o 10%.
- 10) Założono, że zadania wynikające z „reformy śmieciowej” będzie realizował Związek Międzygminny SELEKT – tym samym w dochodach nie ujmowano „opłaty śmieciowej”, analogicznie postąpiono z planem wydatków.

Szczegółowa analiza źródeł dochodów, wydatków o charakterze obowiązkowym, należności oraz istniejących zobowiązań wykazała, że konieczne jest ograniczenie wydatków bieżących. Bez tego ograniczenia, ze względu na istniejące źródła dochodów i ich przewidywaną wysokość – brak jest środków na finansowanie istniejących jednostek organizacyjnych w obecnych kształcie.

Zmniejszenie wydatków bieżących jest warunkiem dalszego funkcjonowania gminy oraz terminowej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Stąd jedną z najważniejszych przesłanek przyjmowania do realizacji wydatków majątkowych będzie możliwość pozyskania na ich realizację środków ze źródeł zewnętrznych, głównie unijnych oraz częściowe finansowanie inwestycji ze sprzedaży gruntów gminnych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach następnych, zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami.

W projekcie WPF ujęto wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. W przypadku zawarcia nowych umów lub aneksowania obecnie zawartych umów współfinansowanych ze środków, o których mowa w ustawie o finansach publicznych, odpowiednie zmiany zostaną uwzględnione w uchwale.

W 2015 r. ujęto dofinansowania unijne w 100% pewne (wynikające z zawartych umów) :

- 1) do rozbudowy oczyszczalni ścieków w Książynie – etap I (WRPO), refinansowanie (ostateczne rozliczenie) w kwocie 50.000 zł,
- 2) w ramach dalszej części realizacji programu „Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji” w kwocie 23.700 zł,
- 3) dotacja unijna z POKL w ramach projektu "Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz" w kwocie 121.344 zł.

Oczywiście będą czynione dalsze starania, głównie o dofinansowania do rozbudowy sieci kanalizacji. Powyższe założenia są realne, przy wykazanej dotychczas bardzo wysokiej sprawności gminy przy pozyskiwaniu środków unijnych.

Relacja pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Ten wymóg realizuje filozofię tzw. „złotej reguły” finansów publicznych, która mówi, że jedynie wydatki publiczne o charakterze bieżącym powinny być finansowane z dochodów bieżących, natomiast źródłem pokrycia wydatków o charakterze inwestycyjnym są dochody majątkowe oraz przychody.

Zapewnia to właściwą dystrybucję bogactwa pomiędzy kolejnymi pokoleniami. Dzieje się tak, ponieważ wydatki inwestycyjne tworzą majątek, z którego w dużym stopniu korzystają będą przyszłe pokolenia, stąd uzasadnione jest również obciążenie ich kosztami w postaci konieczności spłat zadłużenia. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kaźmierz na lata 2015 – 2030 w pełni realizuje powyższą regułę.

III. WYNIK BUDŻETU

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę (różnica dodatnia) budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt (różnica ujemna) budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

W WPF Gminy planuje się :

- 1) W roku 2015 deficyt w kwocie 1.012.148,00 zł, co wynika głównie z nowych inwestycji, przyjętych do realizacji. Źródłem finansowania są przychody z kredytu lub pożyczki.
- 2) W latach 2014 – 2030 nadwyżkę. Wygospodarowana nadwyżka służy do spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Równowagę pomiędzy dochodami i wydatkami zapewniają przychody i rozchody budżetu. Stąd pozycja „Wynik finansowy budżetu” pełni funkcję kontrolną i powinna wynosić 0.

IV. KWOTA DŁUGU, WSKAŹNIKI I LIMITY ZADŁUŻENIA

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

$$\text{Kwota długu} = \text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług} - \text{spłata długu}$$

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę wielkość długoterminowych zobowiązań gminy, wynikającą z zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych. W latach 2015-2030 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość rozchodów wynika z harmonogramów spłat dołączonych do poszczególnych umów.

Od dnia 1 stycznia 2014 roku zadłużenie mierzy się nowym wskaźnikiem, wynikającym z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku. Zgodnie z tym artykułem łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:

- a) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
 - b) wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
 - c) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- nie może przekroczyć wysokości wskaźnika obliczonego wg poniższego wzoru:

$$\left(\frac{R+O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie:

R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych,

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db – dochody bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wb – wydatki bieżące,

n – rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Ograniczeń określonych powyżej, nie stosuje się do rozchodów powstałych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków Unii Europejskiej oraz do poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

V. ZMIANY WPF

1) Zmiany dokonane w uchwale nr III/17/14 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030 w stosunku do projektu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 141/14 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 14 listopada 2014 r:

a) zmiany wynikające z Uchwały Nr SO - 0957/48/17/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dn. 9 grudnia:

- W wierszu 5.1.1.2 dokonano wyłączeń z kwot rozchodów ogółem, spłat kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie "wkładu własnego" do przedsięwzięć współfinansowanych ze środków unijnych (WRPO oraz PROW), na podstawie art. 243a ustawy o finansach publicznych.
- Objasnienia do WPF nie są określane jako załącznik nr 3 do uchwały.
- Poprawiono limity wydatków i zobowiązań dla przedsięwzięć w załączniku nr 2 wg wskazań w pkt 6 c i d.

b) aktualizacja danych dla roku 2015 wynikające z propozycji Wójta oraz wniosków formalnych Radnych:

- w związku z obniżeniem podstawy do naliczenia podatku rolnego obniżono dochody ogółem, dochody bieżące, podatki i opłaty oraz w celu zbilansowania budżetu obniżono wydatki ogółem o kwotę 34.845 zł (wiersze 1, 1.1, 1.1.3 oraz 2)
- w związku z obniżeniem wynagrodzeń i zawiązaniem rezerwy inwestycyjnej dokonano zmniejszenia kwoty wydatków bieżących o 134.845 zł (wiersz 2.1) oraz zwiększenia kwoty wydatków majątkowych (wiersz 2.2) o 100.000 zł.
- zaktualizowano część 11 – Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych.
- w załączniku nr 2, dokonano zmiany polegającej na zwiększeniu limitu w roku 2015 o 100.000 zł na przedsięwzięcie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej, etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach” dzięki zmniejszeniu o tą samą kwotę limitu przedsięwzięcia „Modernizacja sieci ogrzewania C.O w Kaźmierzu”. Czas realizacji drugiego zadania wydłużono o rok, tj do roku 2018. W strukturze wydatków roku 2018 dokonano zwiększenia wydatków majątkowych, kosztem wydatków bieżących o 100.000 zł.

2) Zmiany dokonane w uchwale nr VI/32/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów, wydatków oraz przychodów (wolne środki finansowe) dla roku 2015.
- Zaktualizowano wynik budżetu w roku 2015 – wzrost deficytu o 105.297 zł.
- Zaktualizowano informacje uzupełniające dla roku 2015 – wydatki na wynagrodzenia ze składkami, dochody i wydatki związane z realizacją projektów unijnych (12.1 do 12.4),
- Wprowadzono dane dotyczące wykonania roku 2014 (dochody, wydatki, przychody, rozchody, kwota długu), które nie są widoczne w tabeli, ale wpływają na wskaźniki.

3) Zmiana dokonana w uchwale nr VII/41/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- W związku ze wstępnymi wytycznymi Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 okazuje się, że uzyskanie dotacji na rozbudowę kanalizacji w obszarach aglomeracji może być trudne lub niemożliwe. W związku z powyższym zmniejszono o 160.000 zł kwotę wydatków w budżecie oraz limitu na rok 2015 w załączniku nr 2 na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap IV - ul. Parkowa”.

4) Zmiany dokonane w zarządzeniu nr 31/15 Wójta Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów i wydatków dla roku 2015.
- Wprowadzono informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych (wiersze 11.2 do 11.6) oraz finansowania programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych (wiersze 12.1 do 12.6) za rok 2014, które nie są widoczne w tabeli oraz zaktualizowano dane dotyczące roku bieżącego.
- Skorygowano kwotę długu (wiersz 6) o 45 groszy w latach 2015-2018.

5) Zmiany dokonane w uchwale nr VIII/48/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów i wydatków dla roku 2015.
- Zmiany w strukturze przychodów (obniżenie planu zaciągnięcia kredytów o 1.410.310 zł) spowodowało obniżenie kwoty długu na koniec roku 2015, co pociągnęło za sobą korekty tej kwoty również w latach 2016-2030, co z kolei spowodowało potrzebę zmniejszenia planu rozchodów w w/w latach oraz korekty w planach dochodów i wydatków, by zachować zbilansowanie budżetu,
- Zmniejszono o 140.000 zł kwotę wydatków w budżecie oraz limitu na rok 2015 w załączniku nr 2 na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap IV - ul. Parkowa”, jednocześnie przesunięto realizację tego zadania na lata 2019-2020,
- Zwiększono kwotę limitu na rok 2015 zadania pn. „Zaufany urząd – partnerstwo na rzecz informatyzacji”, zgodnie z zapisami w budżecie gminy,
- Wprowadzono zadanie pn. Opracowanie Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Kaźmierz” z limitem 55.000 zł; czas realizacji to lata 2015-2016.

6) Zmiany dokonane zarządzeniem nr 48/15 Wójta Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów i wydatków dla roku 2015.
- Zaktualizowano poz. 11.1 – Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz poz. 11.4 i 11.5 (podział wydatków inwestycyjnych), poz. 12.1 - 12.4.1 (dochody i wydatki związane z projektami dofinansowanymi lub finansowanymi ze środków unijnych).

7) Zmiany dokonane w Uchwale Nr XII/66/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- Zmieniono limity wydatków roku 2015 oraz limity zobowiązań na przedsięwzięcia z tabeli 1.1 (realizowane z udziałem środków unijnych):
 - a. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap I”, nowy limit to 110.000 zł,
 - b. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap III” – usunięto limit dla roku 2015 z uwagi na brak naboru wniosków,
 - c. „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz” – zwiększenie limitu do wysokości wynikającej z aneksowanej umowy, tj. 234.880 zł,
 - d. „Zaufany urząd – partnerstwo na rzecz informatyzacji” – zwiększenie limitu do wysokości wynikającej z aneksowanej umowy, tj. 39.480 zł,
- Zmieniono limity wydatków roku 2015 oraz limity zobowiązań na przedsięwzięcia z tabeli 1.3 (realizowane za środki własne):
 - a. „Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej” – zmniejszono limit, z uwagi na mniejszy zakres zadania realizowany w roku bieżącym, do kwoty 30.000 zł,
 - b. „Rozbudowa budynku administracyjnego Urzędu Gminy w Kaźmierzu z uwzględnieniem dostosowania budynku dla osób niepełnosprawnych” – pierwotnie planowano nakłady w latach 2016-2017, jednak w roku bieżącym należy ponieść nakłady na projekt oraz przeróbki drzwi wejściowych za kwotę 10.000 zł.
- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów i wydatków dla roku 2015.
- Zaktualizowano poz. 11.1 – Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz poz. 12.1 - 12.1.1 – dochody związane z projektami dofinansowanymi lub finansowanymi ze środków unijnych, 11.2 – Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz 11.4-11.5 – wydatki na inwestycje.

8) Zmiany dokonane w Uchwale Nr XV/93/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015 - 2030:

- Zmniejszono limit wydatków roku 2015 oraz limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. „Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej” do kwoty 11.700 zł.
- Zagregowano dwa zadania dotyczące oświetlenia ulicznego w jedno o nazwie „Oświetlenie uliczne Gminy - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń” połączono nakłady początkowe, limit wydatków roku 2015 zwiększono do 351.194,00 zł oraz połączono i zaktualizowano limit zobowiązań.

- Wprowadzono zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu” z okresem realizacji 2015-2016, łączne nakłady 250.000 zł.
- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów i wydatków dla roku 2015.

9) Zmiany dokonane w Uchwale Nr XVI/103/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015 - 2030:

- W załączniku nr 2 dodano zadanie pn. „Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG – etap I” Zadanie polega na dofinansowaniu w kwocie 410.000 zł zakupu średniego pojazdu pożarniczego z napędem 4x4 dla OSP Kaźmierz.

10) Zmiany w projekcie uchwały:

- Zaktualizowano ogólne oraz cząstkowe kwoty dochodów i wydatków dla roku 2015.
- Zaktualizowano limity wydatków na przedsięwzięcia w załączniku nr 2.