

**Uchwała Nr VI/32/15
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 16 marca 2015 r.**

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

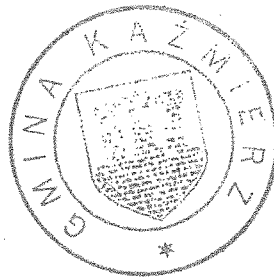
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 poz. 379, poz. 1072), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 poz.379, poz. 911, poz. 1146), Rada Gminy Kaźmierz uchwała, 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, wprowadza się następującą zmianę:

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. 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.



PRZEWODNICZĄCY RADY

Arleta Wojciechowska
Arleta Wojciechowska

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	z tego:										Wydanki majątkowe ^x	
		w tym:											
		Wydanki bieżące ^x	2.1	2.1.1	w tym:		2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		2.2
					z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy							
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			
Formula	{2.1} + {2.2}												
2015	24 001 019,00	21 751 029,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	2 249 990,00			
2016	22 449 813,00	19 839 090,00	0,00	0,00	0,00	208 796,00	208 796,00	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	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	1 391 000,00			
2019	22 042 775,00	21 176 775,00	0,00	0,00	0,00	138 612,00	138 612,00	0,00	0,00	866 000,00			
2020	22 336 814,00	21 887 636,00	0,00	0,00	0,00	114 959,00	114 959,00	0,00	0,00	449 178,00			
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	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	477 262,00			
2023	23 897 989,00	23 448 911,00	0,00	0,00	0,00	76 882,00	76 882,00	0,00	0,00	449 078,00			
2024	24 430 312,00	23 985 408,00	0,00	0,00	0,00	61 288,00	61 288,00	0,00	0,00	444 904,00			
2025	25 243 658,00	24 439 828,00	0,00	0,00	0,00	54 207,00	54 207,00	0,00	0,00	803 830,00			
2026	25 575 309,00	24 995 100,00	0,00	0,00	0,00	41 245,00	41 245,00	0,00	0,00	580 209,00			
2027	26 386 576,00	25 495 002,00	0,00	0,00	0,00	13 667,00	13 667,00	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	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	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	1 971 293,00			

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:							w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych		w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			4.3	4.3.1
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	-1 117 445,00	1 719 997,00	0,00	0,00	105 297,00	105 297,00	1 614 700,00	1 012 148,00	0,00	0,00		
2016	592 552,00	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	599 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	509 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	509 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	509 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	509 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	509 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	486 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	444 700,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			5.1	5.1.1	z tego:				5.1.1.3
					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		
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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2015	602 552,00	602 552,00	492 552,29	0,00	492 552,29	0,00	0,00		
2016	592 552,00	592 552,00	492 552,00	0,00	492 552,00	0,00	0,00		
2017	595 885,00	595 885,00	495 885,00	0,00	495 885,00	0,00	0,00		
2018	579 234,00	579 234,00	529 234,00	0,00	529 234,00	0,00	0,00		
2019	569 201,00	569 201,00	469 201,00	0,00	469 201,00	0,00	0,00		
2020	599 200,00	599 200,00	379 200,00	0,00	379 200,00	0,00	0,00		
2021	509 200,00	509 200,00	309 200,00	0,00	309 200,00	0,00	0,00		
2022	509 200,00	509 200,00	309 200,00	0,00	309 200,00	0,00	0,00		
2023	509 200,00	509 200,00	309 200,00	0,00	309 200,00	0,00	0,00		
2024	509 200,00	509 200,00	309 200,00	0,00	309 200,00	0,00	0,00		
2025	509 200,00	509 200,00	309 200,00	0,00	309 200,00	0,00	0,00		
2026	486 900,00	486 900,00	236 900,00	0,00	236 900,00	0,00	0,00		
2027	444 700,00	444 700,00	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 ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.3.2b)
2015	6 729 672,00	0,00	824 028,00	929 325,00
2016	6 137 120,00	0,00	2 233 275,00	2 233 275,00
2017	5 541 235,00	0,00	2 019 885,00	2 019 885,00
2018	4 962 001,00	0,00	1 664 234,00	1 664 234,00
2019	4 392 800,00	0,00	1 435 201,00	1 435 201,00
2020	3 793 600,00	0,00	928 378,00	928 378,00
2021	3 284 400,00	0,00	900 192,00	900 192,00
2022	2 775 200,00	0,00	786 462,00	786 462,00
2023	2 266 000,00	0,00	758 278,00	758 278,00
2024	1 756 800,00	0,00	754 104,00	754 104,00
2025	1 247 600,00	0,00	988 030,00	988 030,00
2026	760 700,00	0,00	817 109,00	817 109,00
2027	316 000,00	0,00	1 096 874,00	1 096 874,00
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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu zwrócenia przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (2.3.1.2) + (2.3.1.3) + (2.3.1.4) + (2.3.1.5) + (2.3.1.6) + (2.3.1.7) + (2.3.1.8) + (2.3.1.9) + (2.3.1.10) + (2.3.1.11) + (2.3.1.12) + (2.3.1.13) + (2.3.1.14) + (2.3.1.15) + (2.3.1.16) + (2.3.1.17) + (2.3.1.18) + (2.3.1.19) + (2.3.1.20) + (2.3.1.21) + (2.3.1.22) + (2.3.1.23) + (2.3.1.24) + (2.3.1.25) + (2.3.1.26) + (2.3.1.27) + (2.3.1.28) + (2.3.1.29) + (2.3.1.30) + (2.3.1.31) + (2.3.1.32) + (2.3.1.33) + (2.3.1.34) + (2.3.1.35) + (2.3.1.36) + (2.3.1.37) + (2.3.1.38) + (2.3.1.39) + (2.3.1.40) + (2.3.1.41) + (2.3.1.42) + (2.3.1.43) + (2.3.1.44) + (2.3.1.45) + (2.3.1.46) + (2.3.1.47) + (2.3.1.48) + (2.3.1.49) + (2.3.1.50) + (2.3.1.51) + (2.3.1.52) + (2.3.1.53) + (2.3.1.54) + (2.3.1.55) + (2.3.1.56) + (2.3.1.57) + (2.3.1.58) + (2.3.1.59) + (2.3.1.60) + (2.3.1.61) + (2.3.1.62) + (2.3.1.63) + (2.3.1.64) + (2.3.1.65) + (2.3.1.66) + (2.3.1.67) + (2.3.1.68) + (2.3.1.69) + (2.3.1.70) + (2.3.1.71) + (2.3.1.72) + (2.3.1.73) + (2.3.1.74) + (2.3.1.75) + (2.3.1.76) + (2.3.1.77) + (2.3.1.78) + (2.3.1.79) + (2.3.1.80) + (2.3.1.81) + (2.3.1.82) + (2.3.1.83) + (2.3.1.84) + (2.3.1.85) + (2.3.1.86) + (2.3.1.87) + (2.3.1.88) + (2.3.1.89) + (2.3.1.90) + (2.3.1.91) + (2.3.1.92) + (2.3.1.93) + (2.3.1.94) + (2.3.1.95) + (2.3.1.96) + (2.3.1.97) + (2.3.1.98) + (2.3.1.99) + (2.3.1.100)}{(1)}$							
2015	3,62%	1,46%	0,00	1,46%	4,58%	9,6	9,6.1	9,7	9,7.1
2016	3,48%	1,34%	0,00	1,34%	10,86%	6,95%	9,18%	TAK	TAK
2017	3,45%	1,26%	0,00	1,26%	10,15%	5,75%	7,98%	TAK	TAK
2018	3,22%	0,90%	0,00	0,90%	8,66%	6,71%	8,94%	TAK	TAK
2019	3,13%	1,06%	0,00	1,06%	6,35%	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2020	3,11%	1,46%	0,00	1,46%	4,57%	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2021	2,59%	1,27%	0,00	1,27%	4,70%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2022	2,48%	1,18%	0,00	1,18%	4,12%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2023	2,40%	1,13%	0,00	1,13%	3,93%	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2024	2,29%	1,05%	0,00	1,05%	3,83%	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2025	2,19%	0,99%	0,00	0,99%	5,10%	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2026	2,03%	1,12%	0,00	1,12%	4,08%	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2027	1,71%	0,96%	0,00	0,96%	4,98%	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2028	0,59%	0,04%	0,00	0,04%	4,56%	4,34%	4,34%	TAK	TAK
2029	0,51%	0,01%	0,00	0,01%	5,46%	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2030	0,09%	0,00%	0,00	0,00%	6,87%	5,00%	5,00%	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 ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe	11.3.2			
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	12 505 059,00	3 429 020,00	2 133 254,00	533 254,00	1 600 000,00	1 160 000,00	900 000,00	71 000,00		
2016	592 552,00	592 552,00	11 845 138,00	3 140 307,00	2 708 723,00	98 000,00	2 610 723,00	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	333 000,00	28 000,00	305 000,00	305 000,00	490 000,00	8 500,00		
2020	599 200,00	479 200,00	13 202 686,00	3 399 169,00	378 500,00	28 000,00	350 500,00	350 500,00	98 678,00	8 500,00		
2021	509 200,00	309 200,00	13 598 767,00	3 467 152,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	390 992,00	8 700,00		
2022	509 200,00	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	509 200,00	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	509 200,00	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	509 200,00	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	486 900,00	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	444 700,00	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.

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									
	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.1	12.3.2
Formuła										
2015	152 505,00	152 505,00	152 505,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	238 990,00	238 990,00	238 990,00	238 990,00
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 poz. 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:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości w 2013 r.	Wydatki na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾		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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości w 2013 r.
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
2015	478 990,00	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

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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Wydanki na splate zobowiazan samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej przejeitych do konca 2011 r. na podstawie przepisow o zakladach opieki zdrowotnej
Lp	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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 x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
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 spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wydatków 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. 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 określającej 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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

stan na dzień 16 marca 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 korzystać 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 częściowe 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.

W O J T
Zenon Gałka