

**Uchwała Nr [PROJEKT]
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 20 kwietnia 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, zmienionej uchwałą nr VI/32/15 z dnia 16 marca 2015 r. wprowadza się następującą zmianę:

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF
Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr PROJEKT
Rady Gminy Kaźmierz z dn. 20.IV.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)				25 164 030,24	1 973 254,00	2 708 723,00	1 732 000,00	1 419 000,00	333 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 729 058,00	533 254,00	98 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 434 972,24	1 440 000,00	2 610 723,00	1 704 000,00	1 391 000,00	305 000,00
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:				18 253 597,79	445 044,00	1 385 291,00	850 000,00	550 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				524 728,00	145 044,00	0,00	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	445 328,00	121 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2014	2015	79 400,00	23 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 728 869,79	300 000,00	1 385 291,00	850 000,00	550 000,00	0,00
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 Kiączyńcu wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach - Przyłączenie do oczyszczalni ścieków w Kiączyńcu mieszkańców sołectwa Chlewiska. Efekt ekologiczny.	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2016	1 100 000,00	150 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
8 904 477,00
743 254,00
8 161 223,00
3 390 335,00

145 044,00
121 344,00

23 700,00
3 245 291,00
550 000,00
85 291,00
1 100 000,00

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						
1.1.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kłaczynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap IV - ul. Parkowa - Podłączenie do kanalizacji mieszkańców i instytucje z ul. Parkowej w Kaźmierzu	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2014	2015	310 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kłaczynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej tzw. układ Kaźmierz- Kłaczyn etap I - Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Kaźmierz	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2007	2015	13 702 909,60	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Witkowice - Możliwość rozbudowy sieci	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2010	2017	1 269 684,40	0,00	350 000,00	850 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				6 910 432,45	1 528 210,00	1 323 432,00	862 000,00	869 000,00	333 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 204 330,00	388 210,00	98 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
1.3.1.1	Aktualizacja oprogramowania firmy SIGID używanego w UG - Zapewnienie sprawnego działania programów SIGID w Urzędzie Gminy	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	20 100,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Elektroniczny obieg dokumentów PROLOG - Zapewnienie sprawnego elektronicznego obiegu dokumentów w UG	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	9 300,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Energia elektryczna na potrzeby inne niż oświetlenie uliczne - Zakup energii elektrycznej do budynków itp. Na cele inne niż oświetlenie ulic.	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	201 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Obsługa bankowa finansów Gminy - Obsługa bankowa finansów Gminy	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	75 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Oświetlenie uliczne Gminy - konserwacja urządzeń - Oświetlenie uliczne Gminy - konserwacja urządzeń	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2016	140 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
300 000,00

10 000,00

1 200 000,00
0,00
0,00
0,00
5 514 142,00

598 210,00
6 800,00

3 100,00

67 000,00

25 000,00
140 000,00

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						
1.3.1.6	Oświetlenie uliczne Gminy - zakup energii elektrycznej - Oświetlenie uliczne Gminy	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2015	542 430,00	180 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu	2014	2020	194 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
1.3.1.8	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				5 706 102,45	1 140 000,00	1 225 432,00	854 000,00	841 000,00	305 000,00
1.3.2.1	Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2019	425 000,00	50 000,00	10 000,00	20 000,00	40 000,00	15 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku mieszkalnego socjalnego w Kiączyńcu - Zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2008	2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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
1.3.2.4	Budowa cmentarza komunalnego w Kiączyńcu -	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2018	2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.5	Budowa łącznika Kiączyń - Bizezno	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2017	300 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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
1.3.2.7	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
1.3.2.8	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	500 000,00	0,00	240 726,00	200 000,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
180 810,00
168 000,00
7 500,00
4 915 932,00
135 000,00
450 500,00
420 000,00

300 000,00
300 000,00
260 000,00
150 000,00
440 726,00

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						
1.3.2.9	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
1.3.2.10	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
1.3.2.11	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
1 600 000,00

120 000,00
739 706,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

stan na dzień 20 kwietnia 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 Kiączynie – 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:

Kwota długu = dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - 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 związaniem 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.

3) Zmiany zawarte w PROJEKCIE uchwały nr .../15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015—2030:

- W związku ze wstępnymi wytycznymi PROW 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 Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap IV - ul. Parkowa”.