

ZARZĄDZENIE Nr 409/2015
Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki
z dnia 31 grudnia 2015 roku

w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

Na podstawie art. 232, art. 226 ust. 1 i ust. 2a, art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) – ustalam co następuje:

§ 1

W uchwale nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały, stanowiący wieloletnią prognozę finansową na lata 2015 - 2025, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) załącznik nr 3 do uchwały, stanowiący objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WOJTA GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem aktualizują pierwotnie przyjęte uchwałą nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r., z późniejszymi zmianami, założenia dotyczące kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2015 - 2025. Aktualizacja uwzględnia zmiany budżetu Gminy dokonane w 2015 roku. Dane dotyczące lat następnych również ulegają zmianie uwzględniając założenia wynikające z „nowej” wieloletniej prognozy finansowej Gminy, obejmujące lata 2016 – 2025, podjętej w dniu 29 grudnia 2015 r. uchwałą nr XVIII/117/2015 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 409/2015 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 31 grudnia 2015 roku

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	z tego:																
		w tym:					w tym:											
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2							
Lp	1																	
Formuła	[1..1]+[1.2]																	
2015	25 919 043,72	24 821 349,72	4 320 340,00	34 576,00	7 831 329,00	4 644 856,00	6 617 253,00	5 426 671,72	1 097 694,00	835 200,00	252 494,00							
2016	25 915 880,00	22 742 400,00	4 910 922,00	25 000,00	7 477 107,00	4 546 339,00	7 212 970,00	2 747 231,00	3 173 480,00	1 701 200,00	1 472 080,00							
2017	24 561 126,00	23 561 126,00	5 087 715,00	25 900,00	7 746 283,00	4 710 007,00	7 472 637,00	2 846 131,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2018	25 432 888,00	24 432 888,00	5 275 960,00	26 858,00	8 032 895,00	4 884 277,00	7 749 125,00	2 951 438,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2019	26 312 472,00	25 312 472,00	5 465 895,00	27 825,00	8 322 079,00	5 060 111,00	8 028 094,00	3 057 690,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2020	27 198 409,00	26 198 409,00	5 657 201,00	28 799,00	8 613 352,00	5 237 215,00	8 309 077,00	3 164 709,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2021	27 589 155,00	27 089 155,00	5 849 546,00	29 778,00	8 906 206,00	5 415 280,00	8 591 586,00	3 272 309,00	500 000,00	500 000,00	0,00							
2022	28 456 008,00	27 956 008,00	6 036 731,00	30 731,00	9 191 205,00	5 588 569,00	8 866 517,00	3 377 023,00	500 000,00	500 000,00	0,00							
2023	29 294 688,00	28 794 688,00	6 217 833,00	31 653,00	9 466 941,00	5 756 226,00	9 132 513,00	3 478 334,00	500 000,00	500 000,00	0,00							
2024	30 100 939,00	29 600 939,00	6 391 932,00	32 539,00	9 732 015,00	5 917 400,00	9 388 223,00	3 575 727,00	500 000,00	500 000,00	0,00							
2025	30 900 164,00	30 400 164,00	6 564 514,00	33 418,00	9 994 779,00	6 077 170,00	9 641 705,00	3 672 272,00	500 000,00	500 000,00	0,00							

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:													
		Wydatki bieżące ^x		z tytułu poręczeń i gwarancji ^x			w tym:		w tym:						
		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	Wydatki majątkowe ^x				
Lp	2														
Formuła	[2.1] + [2.2]														
2015	29 172 625,72	24 824 531,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348 094,00	
2016	25 612 880,00	22 195 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 417 851,00	
2017	24 258 126,00	22 555 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 394,00	
2018	25 129 888,00	23 104 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 263,00	
2019	26 009 472,00	23 665 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 931,00	
2020	26 895 409,00	24 240 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 654 579,00	
2021	27 286 155,00	24 830 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 455 304,00	
2022	28 153 008,00	25 434 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 036,00	
2023	28 991 688,00	26 056 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 935 117,00	
2024	29 797 939,00	26 693 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104 904,00	
2025	30 599 427,82	27 345 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 253 666,82	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:							w tym:
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Lp	3	4	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	-3 253 582,00	3 253 582,00	225 845,82	0,00	0,00	3 027 736,18	3 027 736,18	0,00	0,00	
2016	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	300 736,18	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 x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	5.1.1	z tego:			
				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 x	
5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	300 736,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji 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 zrównowazenia 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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (0.2.1) - (0.2.2)
2015	3 027 736,18	0,00	-3 182,00	222 663,82
2016	2 724 736,18	0,00	547 371,00	547 371,00
2017	2 421 736,18	0,00	1 005 394,00	1 005 394,00
2018	2 118 736,18	0,00	1 328 263,00	1 328 263,00
2019	1 815 736,18	0,00	1 646 931,00	1 646 931,00
2020	1 512 736,18	0,00	1 957 579,00	1 957 579,00
2021	1 209 736,18	0,00	2 258 304,00	2 258 304,00
2022	906 736,18	0,00	2 521 036,00	2 521 036,00
2023	603 736,18	0,00	2 738 117,00	2 738 117,00
2024	300 736,18	0,00	2 907 904,00	2 907 904,00
2025	0,00	0,00	3 054 403,00	3 054 403,00

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							
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	
	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Kwota zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu	Wskaźnik dochodów bieżących z wyłączeniem dochodów ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych wydatków bieżących, do których odliczenia ustalonego 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 pierwszy rok prognozy (Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wypłat z budżetu
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7
	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.3)}$
2015	0,39%	0,39%	0,00	0,39%	3,21%	7,83%	TAK
2016	1,77%	1,77%	0,00	1,77%	8,68%	5,42%	TAK
2017	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	8,16%	6,43%	TAK
2018	1,62%	1,62%	0,00	1,62%	9,15%	6,68%	TAK
2019	1,51%	1,51%	0,00	1,51%	10,06%	8,66%	TAK
2020	1,41%	1,41%	0,00	1,41%	10,87%	9,12%	TAK
2021	1,34%	1,34%	0,00	1,34%	10,00%	10,03%	TAK
2022	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	10,62%	10,31%	TAK
2023	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	11,05%	10,50%	TAK
2024	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	11,32%	10,56%	TAK
2025	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	11,50%	11,00%	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 pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty 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				
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	9 256 176,90	3 142 123,00	3 804 447,00	2 408 485,00	3 715 951,00	632 143,00	85 000,00		
2016	303 000,00	303 000,00	8 808 902,00	3 167 492,00	5 101 747,00	2 952 712,00	2 952 712,00	465 139,00	270 000,00		
2017	303 000,00	303 000,00	8 958 653,00	3 224 507,00	3 012 045,00	1 130 000,00	1 130 000,00	572 394,00	0,00		
2018	303 000,00	303 000,00	9 110 950,00	3 305 120,00	2 581 045,00	700 000,00	700 000,00	1 325 263,00	0,00		
2019	303 000,00	303 000,00	9 265 836,00	3 387 748,00	1 531 045,00	0,00	0,00	2 343 931,00	0,00		
2020	303 000,00	303 000,00	9 423 355,00	3 472 442,00	271 762,00	0,00	0,00	2 654 579,00	0,00		
2021	303 000,00	303 000,00	9 583 552,00	3 559 253,00	0,00	0,00	0,00	2 455 304,00	0,00		
2022	303 000,00	303 000,00	9 746 472,00	3 648 234,00	0,00	0,00	0,00	2 718 036,00	0,00		
2023	303 000,00	303 000,00	9 912 162,00	3 739 440,00	0,00	0,00	0,00	2 935 117,00	0,00		
2024	303 000,00	303 000,00	10 080 669,00	3 832 926,00	0,00	0,00	0,00	3 104 904,00	0,00		
2025	300 736,18	300 736,18	10 252 040,00	3 928 749,00	0,00	0,00	0,00	3 253 666,82	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła												
2015	63 001,00	63 001,00	63 001,00	142 851,00	142 851,00	142 851,00	142 851,00	39 647,00	31 717,00	39 647,00		
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		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	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 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				Wydatki 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⁾	Wydatki 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⁾		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 z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formula										
2015	1 705 308,00	1 030 756,00	1 705 308,00	682 482,00	682 482,00	536 482,00	536 482,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	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	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	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	
2024	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	

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 samodzielnych 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 całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.5	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.6
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	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			wynik z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych państwowego długu publicznego x	14.3.1		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formula								
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	300 736,18	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 terytorialnego 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 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

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 Gminy Kamieniec Ząbkowicki

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2015 – 2025 opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu przeznaczanego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Dane prognostyczne przedstawiono według układu budżetu, zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

Dane dla roku 2015 są tożsame z założeniami planistycznymi wynikającymi z przeprowadzonych w 2015 roku zmian budżetu Gminy – ulegają zatem zmianie wobec pierwotnych założeń wyznaczonych uchwałą nr III/8/2014 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki, z późniejszymi zmianami. Dla lat 2016 – 2025 przyjęto założenia wynikające z „nowej” wieloletniej prognozy finansowej Gminy, obejmującej wskazane lata, podjętej w dniu 29 grudnia 2015 r. uchwałą nr XVIII/117/2015 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy w latach 2015 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Znacząco niższe kwoty wydatków przyjętych dla roku 2016 wobec założeń dla 2015 r. wynikają z możliwości rozdysponowania w trakcie roku 2015 r. przychodów pochodzących z nadwyżek budżetu z lat ubiegłych oraz kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy.

Dochody:

Bazą przyjętej prognozy dochodów bieżących dla roku 2015, o czym wspomniano wyżej, są założenia planistyczne tego roku, natomiast dla lat następnych jest scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” (szczegółowo określonych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”), zaktualizowanych w październiku 2015 r. przez Ministerstwo Finansów. Powyższa baza pozwala przewidywać w okresie prognozy wzrost dochodów bieżących, mających znaczący udział w dochodach ogółem Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Średni trend wzrostu dochodów ogółem, liczony rok do roku dla lat 2009/2008, 2010/2009, 2011/2010, 2012/2011, 2013/2012, 2014/2013 na bazie wykonania grup źródeł dochodów będących podstawą konstruowania budżetu Gminy na rok 2016 (z uwzględnieniem jedynie dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące), wyniósł 102,71 %. Wyłączając z tak przedstawionego sposobu obliczeń dotacje, które mogą znacząco zaburzać trend oraz dochody z majątku Gminy, średni trend wzrostu dochodów bieżących za wskazany okres wyniósł 103,40%, z czego w zakresie wpływów z podatków (liczonych włącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa) 105,38%. Wartość pierwszego wskaźnika kształtuje się poniżej średniej dynamiki PKB, liczonej za okresy czterech kwartałów dla lat 2009 – 2014 na podstawie opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny „Rachunków kwartalnych produktu krajowego brutto w latach 2009 – 2014” (wyliczona średnia dynamika PKB wynosi 102,98 %). Wartość drugiego z przywołanych wskaźników kształtuje się powyżej wyliczonej średniej dynamiki PKB, natomiast ostatniego znacząco powyżej tej wartości. Mając na względzie scenariusz wzrostu gospodarczego (dynamika realna PKB w latach 2017 – 103,9 %, 2018 – 104,0 %, 2019 – 103,9 %, 2020 – 103,8 %, 2021 – 103,7 %, 2022 – 103,5 %, 2023 – 103,3 %, 2024 – 103,1 %, 2025 – 103,0 %) można przyjąć dla okresu projekcji – zakładając ostrożny szacunek – wskaźnik oszacowania dochodów bieżących rok do roku 2017/2016 – 103,6 %, 2018/2017 – 103,7 %, 2019/2018 – 103,6 %, 2020/2019 – 103,5 %, 2021/2020 – 103,4 %, 2022/2021 – 103,2 %, 2023/2022 – 103,0 %, 2024/2023 – 102,8 %, 2025/2024 – 102,7 %.

W zakresie dochodów majątkowych, w okresie prognozy, wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Ze względu na utrzymujące się duże zainteresowanie nabywaniem gruntów, można założyć, iż dochody z tego tytułu będą

kształtowały się na poziomie 1 701 200 zł w roku 2016, 1 000 000 zł w latach prognozy 2017 – 2020, natomiast w latach następujących po roku 2020 na poziomie 500 000 zł. W roku 2015 i 2016 przewiduje się również inne dochody majątkowe niż ze sprzedaży majątku, tj. w 2015 r. dochody będące refundacjami wydatków inwestycyjnych na „projekty unijne” oraz związane z dotacjami na realizację inwestycji i przekształceniami prawa użytkownika wieczystego w prawo własności, a w roku 2016 dotacje z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań: „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z centrum edukacji ekologicznej w Kamieńcu Ząbkowickim” (refundacja za zadanie zrealizowane w roku 2015, kwota 11 066 zł) oraz „Ochrona i rewaloryzacja zabytkowego parku przyspałacowego w Kamieńcu Ząbkowickim” (kwota 1 461 014 zł). W roku 2016 założono także dochody majątkowe związane z przekształceniem prawa użytkownika wieczystego w prawo własności. Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania innych dochodów majątkowych w latach 2015 - 2025.

Wydatki:

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono dotychczasowy niezbędny poziom zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. W przypadku roku 2015 przyjęto założenia planistyczne wynikające z przeprowadzonych w 2015 r. zmian budżetu Gminy, natomiast dla lat następnych przyjęto założenia wynikające z „nowej” wieloletniej prognozy finansowej Gminy, o czym była mowa wyżej. Zatem wzięto pod uwagę przewidywaną dynamikę średnioroczną CPI wynoszącą dla okresu prognozy odpowiednio rok 2017 – 101,8 %, od 2018 do 2025 – 102,5 % założono wzrost wydatków bieżących (bez uwzględniania wydatków związanych z obsługą długu) w stosunku do każdego z następnych lat prognozy odpowiednio o 1,8 % i 2,5 % (lata 2018 – 2025). Do tak ustalonych wydatków bieżących doliczono wydatki na obsługę długu.

W ramach wydatków bieżących poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane szacowano uwzględniając wskaźnik wzrostu 101,7 % w każdym z lat.

W kolumnie nr 11.2 prognozy wykazano wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, które obejmują planowane wydatki w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 i 75023. Na przestrzeni do 2025 r. zakłada się, jak wyżej, wzrost wydatków w stosunku do każdego następnego roku prognozy o 1,8 % i 2,5 % (lata 2018 – 2025).

Wydatki na obsługę długu w 2015 i 2016 roku zabezpieczają spłatę odsetek od zaciągniętego w 2015 r. kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy oraz odsetki związane ze sfinansowaniem przejściowego deficytu budżetu roku 2015 i potencjalnego przejściowego deficytu roku 2016. W pozostałych latach prognozy wydatki te będą obsługiwać zaciągnięty w 2015 kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy 2015 r.

Wysokość założonych wydatków majątkowych w każdym roku prognozy jest na wysokim poziomie, stanowiąc różnicę pomiędzy dochodami a koniecznymi do poniesienia wydatkami bieżącymi oraz (w zakresie lat 2016 - 2025) rozchodami, związanymi ze spłatą zaciągniętego w roku 2015 kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015 r. W roku 2015 założone wydatki majątkowe wynoszą 4 348 094 zł. W latach następnych ich poziom jest niższy.

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia (kolumny nr 11.3.1 i 11.3.2 prognozy), które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w załączniku nr 1 do uchwały nr XVII/105/2015 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 listopada 2015 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i finansowanie deficytu:

Kolumna prognozy nr 3 prezentuje wynik budżetu w rozumieniu art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), tj. różnicę między dochodami a wydatkami. W roku 2015 prognozuje się deficyt budżetu – kwota 3 253 582 zł (mający pokrycie w nadwyżce budżetu z lat ubiegłych oraz zaciągniętym w 2015 r. kredycie). W latach następnych 2016 - 2025 zakłada się nadwyżki budżetowe, które przeznaczają się w całości na rozchody, stanowiące spłatę rat wspomnianego kredytu.

Przychody:

W roku 2015 zakłada się przychody na poziomie 3 253 582 zł, stanowiące nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (kwota 225 845,82 zł) oraz kredyt (3 027 736,18 zł), które przeznaczają się na pokrycie planowanego deficytu roku 2015, o czym była mowa wyżej. Dla pozostałych lat, na dzień przyjęcia prognozy, nie planuje się przychodów.

Rozchody:

Wykazane w latach 2016 – 2025 rozchody (w latach 2016 – 2024 w kwocie 303 000 zł oraz w 2025 roku w kwocie 300 736,18 zł) stanowią spłatę rat kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy 2015 r. Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych rozchodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Kolumna nr 6. prognozy prezentuje kwotę długu. Prognozowany dług Gminy na koniec 2015 r. wyniesie 3 027 736,18 zł. Jest to kwota kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy 2015 r., przypadająca do spłaty w ramach rozchodów w latach 2016 – 2025. W 2025 r. nastąpi całkowita spłata długu. W okresie prognozy dług zostanie sfinansowany nadwyżkami budżetu. Sposób sfinansowania spłaty długu został przedstawiony w kolumnie nr 10 i 10.1.

Limit obciążenia budżetu spłatą długu, tj. relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wraz z danymi pomocniczymi służącymi ustaleniu relacji, wykazane zostały w kolumnach 9.1 – 9.7.1 prognozy. W kolumnach 9.6 i 9.6.1 obliczono prawą część wzoru, stanowiącą średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat, która wyznacza maksymalny dopuszczalny wskaźnik zadłużenia Gminy. W kolumnach 9.1, 9.2, 9.4 wyliczono dla danego roku wskaźnik obciążeń budżetu spłatami [(spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych /tylko długoterminowych/ + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem], czyli lewą część wzoru z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie warunku określonego przepisem art. 243 wskazano w kolumnach 9.7, 9.7.1. Wyznaczony art. 243 limit w całym okresie prognozy jest zachowany przez Gminę Kamieniec Ząbkowicki.

Na dzień sporządzenia prognozy nie przewiduje się zobowiązań, o których mowa w art. 244 ustawy (zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego), jak również zobowiązań przejętych od spoz-ów.

Wielkości kontrolne:

Kolumny nr 8.1 i 8.2. prognozy umożliwiają kontrolę źródeł finansowania wydatków istotną w szczególności z punktu widzenia równoważenia budżetu w części bieżącej. W całym okresie prognozy dochody bieżące Gminy Kamieniec Ząbkowicki są wyższe aniżeli wydatki bieżące za wyjątkiem roku 2015 (w roku 2015 wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych), co wskazuje na zachowanie relacji określonej przepisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.