

Zarządzenie Nr 86/2011
Burmistrza Borku Wlkp.
z dnia 14 listopada 2011 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Gminy Borek Wlkp.
na lata 2012- 2022.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) zarządzam, co następuje


§ 1.1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2012- 2022, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

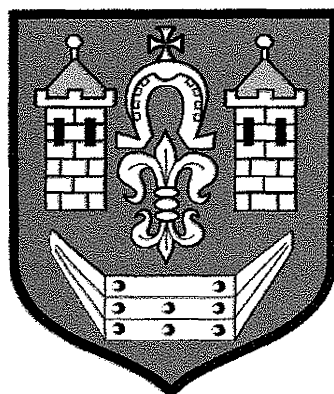
2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej podlega przedłożeniu:

- 1) Radzie Miejskiej Borku Wlkp.
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz


Marijn Jaińczak



**WIELOLETNIA PROGNOZA
FINANSOWA GMINY
BOREK WLKP.
NA LATA 2012 - 2022**

PROJEKT

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.
Z DNIA**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp.
na lata 2012 – 2022.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.
o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art.
art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009
roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku
z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.
Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.
1241 ze zm.), Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borek Wlkp. na lata
2012 – 2022 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu,
sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz
sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej
uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej
uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do
niniejszej uchwały, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami
finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest
niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności
wykraczają poza rok budżetowy;

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243
ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2022 zawarta została
w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Borku Wlkp. do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych
jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności
wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 6. Traci moc uchwała Nr IV/8/2011 z dnia 20 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp na lata 2011-2021 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr z dnia r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydanki ogółem	z tego:							
		dochody bieżące	w tym:		w tym:			Wydanki bieżące razem	Wydanki bieżące (bez odsetek i provizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:				w tym: odsetki i dyskonto	
			środki z UE*	dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	środki z UE*				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		wydatki bieżące na obsługę długu
											podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp				
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.	
Formuła	(1.1.)+(1.2)						(2.1)+(2.2)	(2.1.1)+(2.1.2)							
2012	24 898 341,00	23 380 245,00	25 400,00	1 508 096,00	194 400,00	1 311 696,00	25 810 839,00	21 236 192,00	20 516 192,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	
2013	25 349 382,00	23 850 955,00	0,00	1 498 407,00	110 000,00	1 386 407,00	24 262 006,00	21 275 846,00	20 562 678,00	0,00	0,00	0,00	713 068,00	713 068,00	
2014	25 897 340,00	24 706 229,00	0,00	1 191 111,00	110 000,00	579 111,00	25 898 229,00	21 547 364,00	20 853 978,00	0,00	0,00	0,00	693 386,00	693 386,00	
2015	25 628 387,00	25 016 387,00	0,00	612 000,00	110 000,00	0,00	26 649 666,00	21 838 115,00	21 097 817,00	0,00	0,00	0,00	740 298,00	740 298,00	
2016	25 993 796,00	25 881 796,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	26 672 796,00	22 035 271,00	21 289 998,00	0,00	0,00	0,00	765 273,00	765 273,00	
2017	26 546 675,00	26 434 675,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	24 646 675,00	22 384 173,00	21 649 250,00	0,00	0,00	0,00	734 923,00	734 923,00	
2018	26 546 675,00	26 434 675,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	23 946 675,00	22 418 941,00	21 807 093,00	0,00	0,00	0,00	611 848,00	611 848,00	
2019	26 546 675,00	26 434 675,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	24 006 675,00	22 278 291,00	21 807 093,00	0,00	0,00	0,00	471 198,00	471 198,00	
2020	26 546 675,00	26 434 675,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	23 491 675,00	22 125 092,00	21 807 093,00	0,00	0,00	0,00	317 999,00	317 999,00	
2021	26 546 675,00	26 434 675,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	23 996 675,00	21 971 268,00	21 807 093,00	0,00	0,00	0,00	164 175,00	164 175,00	
2022	26 546 675,00	26 434 675,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	24 836 675,00	21 854 118,00	21 807 093,00	0,00	0,00	0,00	47 025,00	47 025,00	

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

Wyszczególnienie	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
	Wydatki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 u.p., angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:		inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:
							na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.		
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2.]+[5.3.]								
2012	4 574 647,00	0,00	-912 498,00	2 154 053,00	2 245 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 245 381,00	0,00		
2013	2 986 060,00	0,00	1 087 356,00	2 575 009,00	1 779 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 779 111,00	0,00		
2014	4 350 865,00	0,00	-889,00	3 158 865,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00		
2015	4 811 551,00	0,00	-1 021 279,00	3 178 272,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	0,00		
2016	4 637 525,00	0,00	-679 000,00	3 846 525,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00		
2017	2 262 502,00	0,00	1 900 000,00	4 050 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 527 734,00	0,00	2 600 000,00	4 015 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 728 384,00	0,00	2 540 000,00	4 156 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 366 583,00	0,00	3 055 000,00	4 309 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 025 407,00	0,00	2 550 000,00	4 463 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 982 557,00	0,00	1 710 000,00	4 580 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
2012	1 332 883,00	1 332 883,00	0,00	0,00	13 787 263,00	46 075,00	1 386 467,00	55,37%	49,81%	8,25%	8,25%
2013	2 866 467,00	2 866 467,00	1 386 467,00	0,00	12 653 832,00	0,00	579 111,00	49,92%	47,63%	14,12%	8,65%
2014	1 849 111,00	1 849 111,00	579 111,00	0,00	12 654 721,00	0,00	0,00	48,86%	48,86%	9,82%	7,58%
2015	1 538 721,00	1 538 721,00	0,00	0,00	13 676 000,00	0,00	0,00	53,36%	53,36%	8,89%	8,89%
2016	1 671 000,00	1 671 000,00	0,00	0,00	14 355 000,00	0,00	0,00	55,22%	55,22%	9,37%	9,37%
2017	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	12 455 000,00	0,00	0,00	46,82%	46,82%	9,93%	9,93%
2018	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	9 855 000,00	0,00	0,00	37,12%	37,12%	12,10%	12,10%
2019	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	7 315 000,00	0,00	0,00	27,56%	27,56%	11,34%	11,34%
2020	3 055 000,00	3 055 000,00	0,00	0,00	4 260 000,00	0,00	0,00	16,05%	16,05%	12,71%	12,71%
2021	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	1 710 000,00	0,00	0,00	6,44%	6,44%	10,22%	10,22%
2022	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	6,62%	6,62%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp						Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym: od samodzielnych publicznych ZOZ.
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db+Wb+Dsm)/Dd, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
2012	0,00	8,71%	9,43%	8,25%	TAK	8,25%	TAK	11 047 278,00	1 832 560,00	171 232,00	4 198 647,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	6,66%	10,59%	14,12%	NIE	8,65%	NIE	11 089 790,00	1 878 374,00	46 075,00	2 957 258,00	1 087 356,00	0,00	0,00
2014	0,00	7,60%	12,62%	9,82%	NIE	7,58%	TAK	11 186 574,00	1 925 333,00	0,00	4 006 170,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	10,88%	12,83%	8,89%	TAK	8,89%	TAK	11 188 728,00	1 973 466,00	0,00	4 806 600,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	12,01%	15,22%	9,37%	TAK	9,37%	TAK	11 113 162,00	2 022 802,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	13,56%	15,67%	9,93%	TAK	9,93%	TAK	11 238 514,00	2 073 372,00	0,00	2 035 796,00	1 900 000,00	0,00	0,00
2018	0,00	14,57%	15,54%	12,10%	TAK	12,10%	TAK	11 396 357,00	2 073 372,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2019	0,00	15,48%	16,07%	11,34%	TAK	11,34%	TAK	11 396 357,00	2 073 372,00	0,00	0,00	2 540 000,00	0,00	0,00
2020	0,00	15,76%	16,65%	12,71%	TAK	12,71%	TAK	11 396 357,00	2 073 372,00	0,00	0,00	3 055 000,00	0,00	0,00
2021	0,00	16,09%	17,23%	10,22%	TAK	10,22%	TAK	11 396 357,00	2 073 372,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00
2022	0,00	16,65%	17,67%	6,62%	TAK	6,62%	TAK	11 396 357,00	2 073 372,00	0,00	0,00	1 710 000,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

PROJEKT PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr z dnia r.

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF	2012	2013	2014	2015	2016	2017
		od	do											
Razem						26 763 072,00	19 734 271,00	20 782 471,00	4 096 447,00	2 150 658,00	3 399 570,00	4 500 000,00	4 600 000,00	2 035 796,00
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						26 763 072,00	19 734 271,00	20 782 471,00	4 096 447,00	2 150 658,00	3 399 570,00	4 500 000,00	4 600 000,00	2 035 796,00
1. [m]	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	2008	2012		Urząd Miejski Borku Wlkp.	5 103 000,00	2 165 000,00	2 165 000,00	2 165 000,00					
	Budowa z przebudową drogi gminnej od drogi wojewódzkiej nr 438 (od ul. Kozmińskiej) do drogi powiatowej P4965	2008	2012	60016	Urząd Miejski Borku Wlkp.	5 103 000,00	2 165 000,00	2 165 000,00	2 165 000,00					
2. [m]	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY, KULTURY, KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU - Poprawa stanu bazy kultury	2009	2017		Urząd Miejski Borku Wlkp.	16 085 349,00	15 534 506,00	15 534 506,00	0,00	999 140,00	3 399 570,00	4 500 000,00	4 600 000,00	2 035 796,00
	Budowa środowiskowej hali widowiskowo-sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp.	2006	2017	92601	Urząd Miejski Borku Wlkp.	15 048 025,00	14 535 366,00	14 535 366,00	0,00	0,00	3 399 570,00	4 500 000,00	4 600 000,00	2 035 796,00
	Rozbudowa, przebudowa i remont świetlicy wiejskiej w Studziannie	2009	2013	92109	Urząd Miejski Borku Wlkp.	1 037 324,00	999 140,00	999 140,00	0,00	999 140,00				
3. [m]	ROZWÓJ GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ - Poprawa stanu środowiska naturalnego	2008	2013		Urząd Miejski Borku Wlkp.	5 574 723,00	2 034 765,00	3 082 965,00	1 931 447,00	1 151 518,00				
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bruczków,	2010	2013	01010	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2 039 765,00	2 034 765,00	2 034 765,00	883 247,00	1 151 518,00				
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Borek Wlkp., Jeżewo, Skoków	2008	2012	90095	Urząd Miejski Borku Wlkp.	3 534 958,00	0,00	1 048 200,00	1 048 200,00					

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2012-2022

Załącznik Nr 3 do uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp Nr..... z dnia r.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wlkp. przygotowana została na lata 2012 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym planowane przedsięwzięcia obejmują okres do 2017 r., jednak spłata zaciągniętych kredytów na te przedsięwzięcia obejmuje rok 2022.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2012 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Borek Wlkp.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych w dniu 19 maja 2011 roku przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2013-2022 przyjęto, co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50	0	0	0	0	0

- poziom PKB w badanym okresie:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,70%	3,90%	4,00%	3,70%	3,50 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %

Przedstawione dane są zgodne z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa (do roku 2014) oraz ze strategią inflacyjną banku centralnego (do roku 2020).

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące z wyszczególnieniem środków z UE.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolno, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Ponadto w roku 2013 i 2014 nie jest planowany wzrost podatku od nieruchomości oraz podatku rolnego.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych

oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 1 do uchwały.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składki od nich naliczane, pozostałe wydatki bieżące. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2012 przyjęto projekt budżetu. W latach 2013-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych przyjęto następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne przyjęto na podstawie projektu budżetu na 2012 r., gdzie zaplanowana jest podwyżka dla nauczycieli w wysokości 3,8 % począwszy od miesiąca września. Natomiast dla pozostałych o wskaźnik 4 %.

Ponadto na lata 2013 do 2016 wynagrodzenia i składki od nich naliczone planowano na poziomie 2012 roku, uwzględniając minimalne zmiany.

W roku 2017 i 2018 zaplanowano wzrost wynagrodzeń.

Pozostałe wydatki bieżące planowane są z uwzględnieniem poziomu inflacji

Od roku 2018 do 2022 wydatki bieżące oraz wynagrodzenia i składki od nich naliczone planowane są na tym samym poziomie.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2012, 2022 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z

czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2022 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań:

- w roku 2013 na kwotę 1.779.111 zł, w tym pożyczka na prefinansowanie – 579.111 zł,
- w roku 2014 na kwotę 1.850.000 zł,
- w roku 2015 na kwotę 2.560.000 zł,
- w roku 2016 na kwotę 2.350.000 zł,

7. Rozchody i kwota długu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

Gmina ma podpisane umowy, których termin płatności wykracza poza rok budżetowy i które należy doliczyć do kwoty długu. Z tytułu zawartych umów zadłużenie Gminy na koniec 2012 r. wzrosło o 46.075 zł. (z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 13.741.188 zł, z tytułu umów 46.075 zł).

Stan długu oraz spłaty w poszczególnych latach przedstawiono w załączniku nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje w roku 2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie.

Natomiast w roku 2014 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń) nie jest spełniona, po uwzględnieniu wyłączeń relacja jest zachowana.

Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.