

UCHWAŁA NR XXVII/153/2012
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.
Z DNIA 28 GRUDNIA 2012 ROKU

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2013 – 2021.

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 z późn.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 z późn. 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 z późn. zm.), Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borek Wlkp. na lata 2013– 2021 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, z tego:

- 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 2013– 2021 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.



Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXVIII/153/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						w tym:
		1a	w tym:		1b	1c	1d	
			1a1	1a2				
symbol	1	1a	1a1	1a2	1b	1c	1d	
Formula	[1a]+[1b]							
2013	25 920 477,00	23 245 960,00	13 587,00	13 587,00	2 674 517,00	1 050 400,00	1 422 117,00	
2014	25 791 111,00	24 800 000,00	0,00	0,00	1 191 111,00	110 000,00	579 111,00	
2015	25 704 000,00	25 092 000,00	0,00	0,00	612 000,00	110 000,00	0,00	
2016	25 705 840,00	25 593 840,00	0,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	
2017	26 157 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	52 000,00	50 000,00	0,00	
2018	26 157 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	52 000,00	50 000,00	0,00	
2019	26 157 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	52 000,00	50 000,00	0,00	
2020	26 105 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	26 107 717,00	26 107 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

STRO

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:						w tym: na pokrycie deficytu budżetu	
				28	25	29	4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	4.2		w tym: na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]:(27)	[1a]:(24)	[4.1]+[4.2]+[5]:(11)								
2013	1 154 258,00	1 602 072,00	1 709 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 111,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 849 111,00	3 764 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 519 873,00	4 124 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	994 810,00	4 479 641,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 823 810,00	4 589 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 023 810,00	3 649 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 963 810,00	3 416 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 456 806,00	2 923 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	550 000,00	2 050 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5500

Wyszczególnienie		Informacja z art. 226 ust. 2											
Wyszczególnienie		Informacja z art. 243 ufp											
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	(11a)-(24)+(1c)/(1)	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	(7a)+(7b)+(12d)+(15)/(1)	[21]-=[20a]	[21]-=[20b]	(7a)+(7b)+(12c)+(15)-(2a)-(7a)/(1)	[22]-=[20a]	[22]-=[20b]				
	10,23%	6,62%	6,62%	13,69%	NIE	NIE	8,66%	NIE	NIE	11 395 327,00	1 651 147,00	46 075,00	1 636 968,00
	15,02%	7,45%	7,45%	9,66%	NIE	NIE	7,41%	TAK	TAK	11 378 036,00	1 925 333,00	0,00	3 106 600,00
	16,47%	10,62%	10,62%	8,12%	TAK	TAK	8,12%	TAK	TAK	11 400 000,00	1 973 466,00	0,00	3 006 600,00
	17,85%	13,91%	13,91%	8,20%	TAK	TAK	8,20%	TAK	TAK	11 400 000,00	2 022 802,00	0,00	3 585 653,00
	17,74%	16,45%	16,45%	8,56%	TAK	TAK	8,56%	TAK	TAK	11 400 000,00	2 073 372,00	0,00	2 100 000,00
	14,14%	17,35%	17,35%	8,90%	TAK	TAK	8,90%	TAK	TAK	11 750 000,00	2 073 372,00	0,00	0,00
	13,25%	16,58%	16,58%	8,23%	TAK	TAK	8,23%	TAK	TAK	12 100 000,00	2 073 372,00	0,00	0,00
	11,20%	15,04%	15,04%	5,90%	TAK	TAK	5,90%	TAK	TAK	12 100 000,00	2 073 372,00	0,00	0,00
	7,85%	12,86%	12,86%	2,24%	TAK	TAK	2,24%	TAK	TAK	12 100 000,00	2 073 372,00	0,00	0,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
Zał.Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXVIII/53/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r.

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

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przewidzianych w	2013	2014	2015	2016	2017
		od	do										
	Razem					12 929 452,00	10 119 120,00	11 536 988,00	1 436 988,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 100 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					12 929 452,00	10 119 120,00	11 536 988,00	1 436 988,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 100 000,00
1.[m]	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	2008	2017		Urząd Miejski Borku Wlkp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.[m]	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY< KULTURY< KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU - Poprawa stanu bazy kultury	2006	2017		Urząd Miejski Borku Wlkp.	11 517 217,00	10 104 450,00	11 010 000,00	910 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 100 000,00
	Budowa środowiskowej hali widowiskowo-sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp.	2006	2017	92601	Urząd Miejski Borku Wlkp.	10 569 003,00	10 100 000,00	10 100 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 100 000,00
	Rozbudowa, przebudowa i remont świetlicy wiejskiej w Studziannie	2009	2013	92109	Urząd Miejski Borku Wlkp.	948 214,00	4 450,00	910 000,00	910 000,00				
3.[m]	ROZWÓJ GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ - Poprawa stanu środowiska naturalnego	2008	2017		Urząd Miejski Borku Wlkp.	1 412 235,00	14 670,00	526 988,00	526 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bruczków,	2010	2013	01010	Urząd Miejski Borku Wlkp.	1 412 235,00	14 670,00	526 988,00	526 988,00				

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)				3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	wydatki bieżące		wydatki majątkowe		Razem		wydatki bieżące		wydatki majątkowe		Razem		
	Razem	2 107 271,92	15 046 852,00	11 890 973,00	15 046 852,00	0,00	0,00	2 107 271,92	0,00	0,00	2 107 271,92	0,00	
łącznie nakłady finansowe	17 154 123,92	2 107 271,92	15 046 852,00	11 890 973,00	15 046 852,00	0,00	0,00	2 107 271,92	0,00	0,00	2 107 271,92	0,00	0,00
limit zobowiązań	11 890 973,00	0,00	11 890 973,00	11 890 973,00	11 890 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	1 683 063,00	46 075,00	1 636 988,00	1 636 988,00	1 636 988,00	0,00	0,00	46 075,00	0,00	0,00	46 075,00	0,00	0,00
2014	3 106 600,00	0,00	3 106 600,00	3 106 600,00	3 106 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 006 600,00	0,00	3 006 600,00	3 006 600,00	3 006 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 585 653,00	0,00	3 585 653,00	3 585 653,00	3 585 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2013-2021

Załącznik Nr 3 do uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXVII/153/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wlkp. przygotowana została na lata 2013 – 2021. 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 2021.

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 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2021 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.

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, rolny, 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),

w roku 2013 przyjęto projekt budżetu.

Po analizie budżetów historycznych przyjęto następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne przyjęto na podstawie projektu budżetu na 2013 r., gdzie nie planuje się wzrostu wynagrodzeń.

Ponadto na lata 2014 do 2017 wynagrodzenia i składki od nich naliczone planowano na poziomie 2013 roku, uwzględniając zmiany.

W roku 2018 i 2019 zaplanowano wzrost wynagrodzeń.

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy form organizacyjnych jednostek budżetowych. W roku 2014 zaplanowana jest reorganizacja jednostek oświaty, która pozwoli na znaczne ograniczenie wydatków bieżących jak i również wynagrodzeń.

Pozostałe wydatki bieżące planowane są z uwzględnieniem poziomu inflacji,

Od roku 2020 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 2015-2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. W związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2021 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.