

Zarządzenie Nr 103/2015
Burmistrza Borku Wlkp.
z dnia 06 listopada 2015 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Gminy Borek Wlkp.
na lata 2016- 2023.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zarządzam, co następuje

§ 1.1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2016- 2023, 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
mgr Marek Rożek

Projekt

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

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2016 – 2023.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust.1 i 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje.

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borek Wlkp. na lata 2016 – 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Borek Wlkp. obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 5. Traci moc uchwała Nr IV/8/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2015-2023 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	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
Formula	[1.1]+[1.2]										
2016	24 753 062,00	24 605 062,00	4 346 342,00	125 000,00	6 438 136,00	3 115 000,00	9 600 549,00	3 400 266,00	148 000,00	147 000,00	0,00
2017	25 731 305,00	25 249 305,00	4 354 115,00	125 224,00	6 436 627,00	3 120 571,00	9 617 719,00	3 648 669,00	482 000,00	10 000,00	470 000,00
2018	25 405 882,00	25 393 882,00	4 362 587,00	125 468,00	6 449 150,00	3 128 643,00	9 636 432,00	3 710 616,00	12 000,00	10 000,00	0,00
2019	26 147 939,00	26 145 939,00	4 370 909,00	125 707,00	7 061 453,00	3 732 607,00	9 654 815,00	3 779 041,00	2 000,00	0,00	0,00
2020	26 804 619,00	26 802 619,00	4 400 000,00	133 061,00	7 592 246,00	4 263 829,00	9 700 000,00	3 779 445,00	2 000,00	0,00	0,00
2021	26 804 619,00	26 802 619,00	4 400 000,00	133 061,00	7 592 246,00	4 278 924,00	9 700 000,00	3 779 445,00	2 000,00	0,00	0,00
2022	26 804 619,00	26 802 619,00	4 400 000,00	133 061,00	7 592 246,00	4 278 924,00	9 700 000,00	3 779 445,00	2 000,00	0,00	0,00
2023	26 804 619,00	26 802 619,00	4 400 000,00	133 061,00	7 592 246,00	4 278 924,00	9 700 000,00	3 779 445,00	2 000,00	0,00	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 majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	23 842 062,00	22 525 737,00	0,00	0,00	0,00	348 473,00	338 473,00	0,00	0,00	1 316 325,00
2017	24 391 305,00	22 357 256,00	0,00	0,00	0,00	348 167,00	348 167,00	0,00	0,00	2 034 049,00
2018	23 776 882,00	22 915 317,00	0,00	0,00	0,00	317 048,00	317 048,00	0,00	0,00	861 565,00
2019	24 499 939,00	22 891 429,00	0,00	0,00	x	238 883,00	238 883,00	0,00	0,00	1 608 510,00
2020	25 459 619,00	23 698 650,00	0,00	0,00	x	164 903,00	164 903,00	0,00	0,00	1 760 969,00
2021	25 264 619,00	23 736 681,00	0,00	0,00	x	102 934,00	102 934,00	0,00	0,00	1 527 938,00
2022	25 676 619,00	23 772 418,00	0,00	0,00	x	38 671,00	38 671,00	0,00	0,00	1 904 201,00
2023	26 804 619,00	23 772 418,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 032 201,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2016	911 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 629 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 128 000,00	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	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	1 311 000,00	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 629 000,00	1 629 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 648 000,00	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 345 000,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 128 000,00	1 128 000,00	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

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 o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])
2016	8 630 000,00	0,00	2 079 325,00	2 079 325,00
2017	7 290 000,00	0,00	2 892 049,00	2 892 049,00
2018	5 681 000,00	0,00	2 478 565,00	2 478 565,00
2019	4 013 000,00	0,00	3 254 510,00	3 254 510,00
2020	2 668 000,00	0,00	3 103 969,00	3 103 969,00
2021	1 128 000,00	0,00	3 065 938,00	3 065 938,00
2022	0,00	0,00	3 030 201,00	3 030 201,00
2023	0,00	0,00	3 030 201,00	3 030 201,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2016	911 000,00	911 000,00	11 867 279,00	2 058 533,00	991 106,00	0,00	991 106,00	624 306,00	220 419,00	50 000,00		
2017	1 340 000,00	1 340 000,00	11 695 949,00	2 057 162,00	1 945 750,00	0,00	1 945 750,00	1 945 750,00	88 299,00	0,00		
2018	1 629 000,00	1 629 000,00	12 280 746,00	2 058 036,00	853 300,00	0,00	853 300,00	853 300,00	8 265,00	0,00		
2019	1 648 000,00	1 648 000,00	12 330 638,00	2 058 911,00	1 408 510,00	0,00	1 408 510,00	1 408 510,00	200 000,00	0,00		
2020	1 345 000,00	1 345 000,00	12 436 461,00	2 172 662,00	1 431 443,00	0,00	1 431 443,00	1 431 443,00	329 526,00	0,00		
2021	1 540 000,00	1 540 000,00	12 636 461,00	2 172 662,00	323 300,00	0,00	323 300,00	323 300,00	1 204 638,00	0,00		
2022	1 128 000,00	1 128 000,00	12 636 461,00	2 172 662,00	323 300,00	0,00	323 300,00	323 300,00	1 580 901,00	0,00		
2023	0,00	0,00	12 636 461,00	2 172 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 032 201,00	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
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

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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. 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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
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

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, ustała 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 co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) *
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 *	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego *	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 015 000,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego 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). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy 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

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Borek Wlkp. na lata 2016-2023

1. Założenia wstępne

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzania przez jednostki samorządu terytorialnego wieloletnich prognoz finansowych, które mają na celu zwiększenie przejrzystości i czytelności budżetu jednostki oraz poprawę efektywności gospodarowania środkami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2014 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski są wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wielkopolski została przygotowana na lata 2016-2023.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia obejmują okres od 2016 do 2022 i nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy długu.

Zgodnie z zaleceniem Ministra Finansów prognozę oparto o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetu,

- dla lat 2017-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki inflacji, dynamiki PKB oraz korekty merytoryczne,

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów Gminy Borek Wielkopolski dokonano w podziałkach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości),
2. udział w podatkach (PIT i CIT),
3. subwencje ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne),
5. pozostałe dochody (w tym wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych itp.)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia),
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
3. pozostałe dochody.

Przy planowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2017-2019 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Od 2020 do 2023 dochody przyjęto na tym samym poziomie.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej w roku 2016 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy tj. 2017-2020 roku założono wzrost kwoty subwencji ogólnej w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Od 2021 do 2023 dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto na tym samym poziomie.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XVI/88/2015 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 4 listopada 2015 roku w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrost wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w tym z farm wiatrowych oraz budynków mieszkalnych. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości z farm wiatrowych zaplanowano w 2019 i 2020 roku.

Od 2021 roku wpływy z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na tym samym poziomie.

Waloryzacji o wskaźnik PKB nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 147.000,00 zł. Bazując na informacji o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2016 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości oraz sprzedaż drewna z lasu gminnego.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2016 r.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Zimnowoda (stara szkoła)	24/3 - Zimnowoda	0,1488 ha	14.000,00
Borek Wlkp. ul. Dworcowa 59	154/3 – Borek	0,0098 ha	68.000,00
Siedmiorogów Pierwszy (stara szkoła)	84/10 - Siedmiorogów	0,4803 ha	50.000,00
		Suma	132.000,00

W 2017 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje w kwocie 470.000,00 zł.

Warunkiem realizacji zadania pn. Przebudowa drogi przy torach łączącej ul. Dworcową z ul. Powstańców Wlkp. jest pozyskanie środków z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych.

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.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto kwoty wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2016 rok.

W 2016 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjnych jak i również środki na odprawy emerytalne dla pracowników jak i urlopy zdrowotne dla nauczycieli.

Następny wzrost wynagrodzeń planowany jest w roku 2018.

Od 2021 do 2023 wydatki na wynagrodzenia i składki planowane są na tym samym poziomie.

W trakcie realizacji jest zadanie pn. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem w Borku Wlkp. Płatność planowana jest w okresie od 2016 do 2020 roku (60 rat).

Zadanie pn. Budowa przedszkola samorządowego w Borku Wlkp. planowane jest do realizacji w 2016 r, natomiast płatności w okresie od 2017 do 2022 roku.

W latach następnych należy podjąć dalsze działania z zakresu dyscypliny i ograniczenia wydatków bieżących uwzględniając jednocześnie konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami, zawartymi przez Gminę umowami oraz podjąć działania w zakresie sprawdzenia poprawności funkcjonowania, racjonalności gospodarowania i optymalizacji wydatkowania środków publicznych przez jednostki organizacyjne Gminy. Planuje się reorganizację jednostek oświatowych polegającą m.in. na utworzeniu wspólnego oddziału klasowego dla szkół podstawowych.

Docelowo reorganizacja oświaty ma doprowadzić do przekształcenia szkół podstawowych w zespół szkolno – przedszkolny.

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

Zaplanowane wydatki na obsługę długu (odsetki) przedstawione są w załączniku Nr 1 w poz. 2.1.3.1

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2016-2022.

W kolejnych latach tj w 2016 do 2023 r. ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. W związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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.

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.

Wynik budżetu przedstawia załączona tabela:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody	24.753.062,00	25.731.305	25.405.882	26.147.939	26.804.619	26.804.619	26.804.619	26.804.619
Wydatki	23.842.062,00	24.391.305	23.776.882	24.499.939	25.459.619	25.264.619	25.676.619	26.804.619
Wynik budżetu	911.000,00	1.340.000	1.629.000	1.648.000	1.345.000	1.540.000	1.128.000	0

Planowana nadwyżka budżetu od roku 2016 przeznaczona zostanie na spłatę zaplanowanych kredytów i pożyczek.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 400.000,00 zł.

Spłata planowanego zobowiązania obejmuje okres od 2018 do 2022 roku.

Będzie dążyć się do zmniejszenia wysokości planowanych przychodów z tytułu kredytu.

Wygospodarowane wolne środki za 2015 r. przeznaczone zostaną na obniżenie zaciągnięcia planowanej kwoty kredytu w 2016 roku.

7. Rozchody i kwota długu

Na dzień 01.01.2016 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 9.541.000,00 zł. Według sprawozdań za III kwartały 2015 r. zadłużenie Gminy winno kształtować się w wysokości 9.781.000,00 zł.

Ze względu na oszczędności w planowanych wydatkach w 2015 r. zmniejszono o 240.000,00 zł planowane zaciągnięcie kredytu długoterminowego.

Stan długu oraz spłaty w poszczególnych latach przedstawiono w załączniku nr 1 (poz.5 i 6).

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągane kredyty, pożyczki – spłata długu w danym roku.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany kredytem.

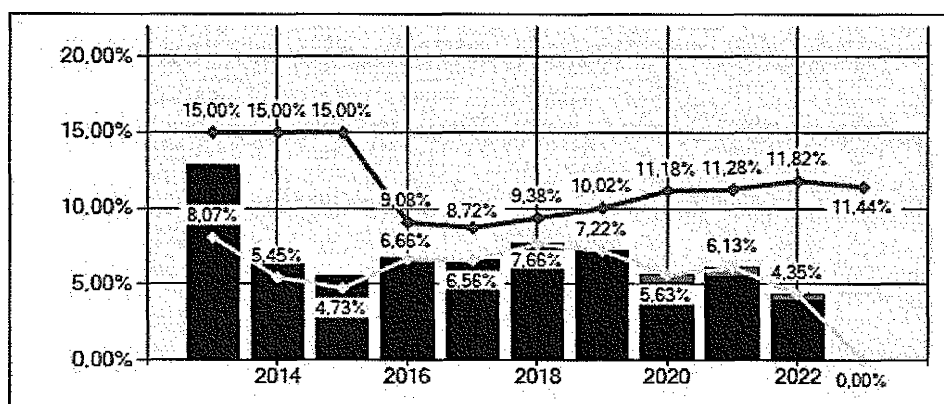
7. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p. przedstawia tabela:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Faktyczna obsługa zadłużenia	6,66 %	6,56 %	7,66 %	7,22 %	5,63 %	6,13 %	4,35 %	0 %
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,08 %	8,72 %	9,38 %	10,02 %	11,18 %	11,28 %	11,82%	11,44 %
Zachowanie relacji	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej



W celu zachowania przez Gminę przewidzianych prawem ograniczeń zadłużenia, w tym zachowaniu relacji obowiązującego od 2014 roku wskaźnika z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonuje się monitorowania relacji wynikających z prognozy. Wszelkie wprowadzane zmiany planowanych wielkości dochodów, wydatków, kwot długu i kwot spłat zadłużenia w poszczególnych latach podlegają analizie.