

Zarządzenie Nr 86/2012
Burmistrza Borku Wlkp.
z dnia 14 listopada 2012 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Gminy Borek Wlkp.
na lata 2013- 2021.

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 2013- 2021, 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

Marjan Jańczak

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

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 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 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XV/77/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp na lata 2012-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

PROJEKT

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
				1a1				1c
1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d		
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[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	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	579 111,00
2015	25 704 000,00	25 092 000,00	0,00	0,00	612 000,00	110 000,00	0,00	0,00
2016	25 705 840,00	25 693 840,00	0,00	0,00	112 000,00	110 000,00	0,00	0,00
2017	26 157 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	52 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2018	26 157 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	52 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2019	26 157 717,00	26 105 717,00	0,00	0,00	52 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2020	26 105 717,00	26 105 717,00	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											
		Wydatki bieżące razem	z tego:							Wydatki majątkowe	w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:				wydatki bieżące na obsługę długu	odsetki i dyskonto		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2						w tym:
24	2	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:	7b	7b1	10	10b	10b1		
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]											
2013	24 766 219,00	21 643 888,00	20 892 785,00	0,00	0,00	0,00	2 392,00	1 196,00	751 103,00	737 658,00	3 122 331,00	1 460 547,00	494 842,00
2014	23 942 000,00	20 835 400,00	20 193 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 364,00	642 364,00	3 106 600,00	0,00	0,00
2015	24 184 327,00	20 967 300,00	20 400 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567 298,00	567 298,00	3 217 027,00	0,00	0,00
2016	24 711 030,00	21 114 199,00	20 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 199,00	514 199,00	3 596 831,00	0,00	0,00
2017	24 333 907,00	21 515 993,00	21 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 993,00	415 993,00	2 817 914,00	0,00	0,00
2018	24 133 907,00	22 456 344,00	22 150 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 414,00	305 414,00	1 677 563,00	0,00	0,00
2019	24 193 907,00	22 689 597,00	22 500 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 667,00	188 667,00	1 504 310,00	0,00	0,00
2020	24 646 909,00	23 182 513,00	23 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 513,00	82 513,00	1 464 396,00	0,00	0,00
2021	25 557 717,00	24 057 370,00	24 023 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 770,00	33 770,00	1 500 347,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p., angażowane w budżecie roku bieżącego	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu	
					na pokrycie deficytu budżetu						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	1 549 111,00	3 764 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 519 673,00	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	1 458 808,00	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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)		Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y 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										
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	16	16a	19	19a	15	
Formuła	(7a)+(8)							((13)/[1])	((13)-[14])/[1]	((7a)+(7b1)+(2c))/[1]	((7a)+(7b1)+(2c)-[7a1])/[1]		
2013	2 863 369,00	2 863 369,00	1 383 369,00	0,00	12 183 832,00	0,00	0,00	47,00%	47,00%	13,89%	8,56%	0,00	
2014	1 849 111,00	1 849 111,00	579 111,00	0,00	10 334 721,00	0,00	0,00	40,07%	40,07%	9,68%	7,41%	0,00	
2015	1 519 673,00	1 519 673,00	0,00	0,00	8 815 048,00	0,00	0,00	34,29%	34,29%	8,12%	8,12%	0,00	
2016	1 594 810,00	1 594 810,00	0,00	0,00	7 820 238,00	0,00	0,00	30,42%	30,42%	8,20%	8,20%	0,00	
2017	1 823 810,00	1 823 810,00	0,00	0,00	5 996 428,00	0,00	0,00	22,92%	22,92%	8,56%	8,56%	0,00	
2018	2 023 810,00	2 023 810,00	0,00	0,00	3 972 618,00	0,00	0,00	15,19%	15,19%	8,90%	8,90%	0,00	
2019	1 963 810,00	1 963 810,00	0,00	0,00	2 008 808,00	0,00	0,00	7,68%	7,68%	8,23%	8,23%	0,00	
2020	1 458 808,00	1 458 808,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	2,11%	2,11%	5,90%	5,90%	0,00	
2021	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,24%	2,24%	0,00	

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

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	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
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2a	10a
Formuła	$\frac{[(1a)-(24)+1(c)]}{1}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{[(7a)+7(b)1+(2c)+1(15)]}{1}$	[21]<=[20a]	[21]<=[20b]	$\frac{[(7a)+7(b)1+(2c)+1(15)-2a]-7(a)1}{1}$	[22]<=[20a]	[22]<=[20b]				
2013	10,23%	6,62%	6,62%	13,89%	NIE	NIE	8,56%	NIE	NIE	11 395 327,00	1 851 147,00	46 075,00	1 636 988,00
2014	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
2015	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
2016	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
2017	17,74%	16,45%	16,45%	8,56%	TAK	TAK	8,56%	TAK	TAK	11 400 000,00	2 073 372,00	0,00	2 035 796,00
2018	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
2019	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
2020	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
2021	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

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz					
			w tym: od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
2013	1 154 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 849 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 519 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	994 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 823 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 023 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 963 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 458 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

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	2013	2014	2015	2016	2017
		od	do										
	Razem					12 929 452,00	10 119 120,00	11 472 784,00	1 436 988,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 035 796,00
	- 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	11 472 784,00	1 436 988,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	2 035 796,00
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	2009	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				

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

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 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),

- 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 2014 jest planowany wzrost podatku od nieruchomości oraz podatku rolnego (planowano wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości za elektrownie wiatrowe).

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 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.

Planowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach zostanie przeznaczona na spłatę zaplanowanych kredytów i pożyczek:

- planowana nadwyżka w latach

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1154258,	1.849111	, 1519673,	994810	1823810,	2023810,	1963810,	1458808,	550.000

Spłata kredytów i pożyczek z planowanej nadwyżki:

1154258, 1.849111, 1519673, 994810, 1823810, 2023810, 1963810, 1458808, 550000

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 rok 2013 zaciągnięcie zobowiązań w łącznej kwocie 1.709.111 zł, z tego kredyt na inwestycje w wysokości 1.130.000 zł oraz pożyczki na prefinansowanie w wysokości 579,111 zł.

W roku 2016 planuje się zaciągnąć zobowiązanie w wysokości 600.000 zł, które zostanie spłacone w latach 2020-2021.

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 2021.

Gmina ma podpisane umowy, których termin płatności wykracza poza rok budżetowy i które należy doliczyć do kwoty długu. Ostatni rok spłaty to rok 2013.

Z tytułu pożyczek i kredytów zadłużenie Gminy na koniec 2013 roku wynosi 12.183.832 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.