

UCHWAŁA NR XL/224/2013
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.
Z DNIA 19 GRUDNIA 2013 ROKU

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2014 – 2023.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami), 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 ze zmianami), Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borek Wlkp. na lata 2014 – 2023 obejmującą 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. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014-2023 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,
- 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 XXX/175/2013 z dnia 13 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp na lata 2013-2021 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym

Borek, dn. 19.12.2013
/pocpis/

Opracowała:
Mirosława Kozłowska

Romuald Nelke
RADCA PRAWNY

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Roman Kreciutek

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XL/ ²²⁴.../2013 z dnia 19 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:										w tym:				
			Dochody bieżące		1.1					1.2			1.2.1		1.2.2		
			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						
Formuła		[1.1]+[1.2]															
	2014	25 420 182,00	24 351 448,00	91 000,00	6 580 044,00	3 059 000,00	9 174 505,00	3 894 861,00	1 068 734,00	345 000,00	721 734,00						
	2015	24 541 358,00	24 252 548,00	111 000,00	6 583 828,00	3 060 759,00	9 179 780,00	3 565 600,00	288 810,00	50 000,00	236 810,00						
	2016	26 130 073,00	24 478 073,00	3 972 000,00	6 987 614,00	3 462 520,00	9 185 058,00	3 220 061,00	1 652 000,00	50 000,00	1 600 000,00						
	2017	25 159 201,00	25 147 201,00	4 024 000,00	7 691 400,00	4 164 280,00	9 198 400,00	3 120 061,00	12 000,00	10 000,00	0,00						
	2018	25 361 201,00	25 349 201,00	4 126 000,00	7 691 400,00	4 164 280,00	9 198 400,00	3 220 061,00	12 000,00	10 000,00	0,00						
	2019	25 670 569,00	25 668 569,00	4 126 000,00	7 998 680,00	4 467 600,00	9 200 488,00	3 220 061,00	2 000,00	0,00	0,00						
	2020	25 675 648,00	25 673 648,00	4 126 000,00	7 998 680,00	4 467 600,00	9 205 567,00	3 220 061,00	2 000,00	0,00	0,00						
	2021	25 680 729,00	25 678 729,00	4 126 000,00	7 998 680,00	4 467 600,00	9 210 648,00	3 220 061,00	2 000,00	0,00	0,00						
	2022	25 685 813,00	25 683 813,00	4 126 000,00	7 998 680,00	4 467 600,00	9 215 732,00	3 220 061,00	2 000,00	0,00	0,00						
	2023	25 690 688,00	25 688 688,00	4 126 000,00	7 998 680,00	4 467 600,00	9 220 607,00	3 220 061,00	2 000,00	0,00	0,00						

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:						Wynik budżetu	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:						Wydatki majątkowe
				2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	3		
Formuła	[2.1]+[2.2]							[1]-[2]		
2014	24 833 365,00	22 967 878,00	0,00	0,00	0,00	537 511,00	507 511,00	1 865 487,00		
2015	23 266 685,00	21 952 402,00	0,00	0,00	0,00	398 823,00	398 823,00	1 314 283,00		
2016	25 615 283,00	21 932 492,00	0,00	0,00	0,00	351 281,00	351 281,00	514 810,00		
2017	25 015 392,00	21 928 392,00	0,00	0,00	0,00	354 535,00	354 535,00	143 809,00		
2018	23 132 391,00	21 925 029,00	0,00	0,00	0,00	323 818,00	323 818,00	2 228 810,00		
2019	23 706 759,00	21 959 166,00	0,00	0,00	0,00	246 023,00	246 023,00	1 963 810,00		
2020	24 266 839,00	21 894 827,00	0,00	0,00	0,00	176 301,00	176 301,00	1 408 809,00		
2021	24 180 729,00	21 846 843,00	0,00	0,00	0,00	122 925,00	122 925,00	1 500 000,00		
2022	24 035 813,00	21 778 969,00	0,00	0,00	0,00	49 656,00	49 656,00	1 650 000,00		
2023	25 190 688,00	21 741 148,00	0,00	0,00	0,00	6 662,00	6 662,00	500 000,00		

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	Z tego:						w tym:	
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formula	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji		
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4		11.5	11.6
							11.3.1	11.3.2				
Lp	Formula					Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	
2014	586 817,00	586 816,82	12 234 381,00	1 967 910,00	1 421 087,00	1 421 087,00	0,00	0,00	1 421 087,00	1 098 487,00	232 900,00	227 500,00
2015	1 274 673,00	1 274 673,00	11 931 211,00	1 969 042,00	1 213 200,00	1 213 200,00	0,00	0,00	1 213 200,00	600 000,00	101 083,00	0,00
2016	514 810,00	514 810,00	11 951 211,00	1 970 174,00	3 507 353,00	3 507 353,00	0,00	0,00	3 507 353,00	3 507 353,00	175 418,00	0,00
2017	143 809,00	143 809,00	11 951 211,00	1 971 307,00	3 007 000,00	3 007 000,00	0,00	0,00	3 007 000,00	3 007 000,00	80 000,00	0,00
2018	2 228 810,00	2 228 810,00	11 951 211,00	1 972 395,00	1 199 977,00	1 199 977,00	0,00	0,00	1 199 977,00	1 197 977,00	9 385,00	0,00
2019	1 963 810,00	1 963 810,00	11 951 211,00	1 973 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 747 599,00	0,00
2020	1 408 809,00	1 408 809,00	11 951 211,00	1 974 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 372 012,00	0,00
2021	1 500 000,00	1 500 000,00	11 951 211,00	1 975 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 333 886,00	0,00
2022	1 650 000,00	1 650 000,00	11 951 211,00	1 976 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 256 844,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	11 951 211,00	1 977 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 449 540,00	0,00

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki 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	
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		
Lp										
Formuła										
2014	5 810,00	5 810,00	5 810,00	521 734,00	521 734,00	917 926,00	883 150,00	883 150,00		
2015	0,00	0,00	0,00	236 810,00	236 810,00	445 600,00	445 600,00	445 600,00		
2016	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		
2018	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		
2020	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		
2022	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		

JCC

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty 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:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
2014	1 566 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 044 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 714 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 843 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 228 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 663 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 178 809,00	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
2022	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF -

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XL/...../2013 z dnia 19 grudnia 2013 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 730 090,00	1 421 087,00	1 213 200,00	3 507 353,00	3 007 000,00	1 199 977,00	10 048 617,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 730 090,00	1 421 087,00	1 213 200,00	3 507 353,00	3 007 000,00	1 199 977,00	10 048 617,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				8 311 567,00	618 487,00	600 000,00	3 306 600,00	2 907 000,00	400 977,00	7 833 064,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 311 567,00	618 487,00	600 000,00	3 306 600,00	2 907 000,00	400 977,00	7 833 064,00
1.1.2.1	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY<KULTURY-Remont świetlicy wiejskiej w Koszowie - Poprawa stanu bazy kultury	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2013	2014	173 064,00	170 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 064,00
1.1.2.2	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa śródowniskowej hali widowiskowo - sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp. - Poprawa stanu	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2006	2018	7 767 003,00	83 423,00	600 000,00	3 306 600,00	2 907 000,00	400 977,00	7 298 000,00
1.1.2.3	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH- Budowa kortu tenisowego w miejscowości Borek Wlkp. -Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2013	2014	371 500,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do							
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania zrealizowane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				3 418 523,00	613 200,00	200 753,00	100 000,00	799 000,00	2 215 553,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 418 523,00	613 200,00	200 753,00	100 000,00	799 000,00	2 215 553,00	
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą na osiedlu Powstańców Wlkp. w Borku Wlkp.- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2010	2018	845 400,00	100 000,00	0,00	100 753,00	100 000,00	300 000,00	600 753,00
1.3.2.2	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Przebudowa drogi gminnej nr 744066 oraz budowa ciągu pieszo-rowerowego przy ul. Droga Lisia- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2013	2014	688 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.3	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY-Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych nr 744039P na odcinku Skoków -Skokówko- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2008	2014	131 623,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY-Przebudowa drogi gminnej łączącej ul. Powstańców Wlkp. z ul. Pogorzelską w Borku Wlkp.-Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2013	2018	525 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499 000,00	499 000,00
1.3.2.5	ROZWÓJ GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI - Objęcie udziałów ZGO Jarocin- Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2012	2015	1 112 000,00	306 600,00	613 200,00	0,00	0,00	0,00	919 800,00
1.3.2.6	ROZWÓJ GOSPODARKI WODOCIĄGOWEJ-Budowa wodociągu w miejscowości Osowiec- Poprawa zaopatrzenia mieszkańców w wodę	Urząd Miejski w Borku Wlkp.	2014	2016	116 000,00	16 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	116 000,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2014-2023

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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wlkp. obejmuje lata 2014 – 2023 tj. okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe.

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 2014 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2015-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez wskaźnik inflacji 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:

- dochody z tytułu udziału w wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatek od nieruchomości),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

Dochody majątkowe prognozowano w kwocie ogólnej wyodrębniając kategorie:

- dochody ze sprzedaży majątku,

- dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie pogrupowane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz korekty merytoryczne.

Ponadto w roku 2016 oraz w 2017 jest planowany wzrost podatku od nieruchomości (planowano wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od farm wiatrowych).

Docelowo w wyniku realizacji w całości projektu budowy farm wiatrowych budżet Gminy Borek Wielkopolski powiększy się rocznie o kwotę 1.400.000 zł.

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 2014 przyjęto kwoty wynikające z uchwały budżetowej na 2014 rok.

Po przeanalizowaniu budżetów historycznych bardzo istotnym wydatkiem w budżecie są wynagrodzenia i pochodne, gdzie w roku 2014 widać bardzo wysoki wzrost wynagrodzeń, natomiast w roku następnym i kolejnych latach jest niższa kwota .

Wzrost ten jest podyktowany tym, iż w roku 2014 będzie realizowany Projekt „Przedszkolaki przyszłością Gminy Borek Wielkopolski” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Ponadto w roku 2014 zaplanowano również środki na odprawy emerytalne dla pracowników jak i urlopy zdrowotne dla nauczycieli.

Planując wydatki bieżące w przyszłych okresach dokonano analizy form organizacyjnych jednostek budżetowych. Planowana jest reorganizacja jednostek oświaty, która pozwoli na znaczne ograniczenie wydatków bieżących jak i również wynagrodzeń.

W latach następnych należy podjąć 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

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.

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 2014-2018, ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. W związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2019 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.

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

- planowana nadwyżka w latach

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
586.817	1.274.673,	514.810	143.810,	2.228.810,	1.963.810,	1.408.809,
2021	2022	2023				
1.500.000,	1.650.000,	500.000				

Prognozowana nadwyżka w poszczególnych latach przeznaczona zostanie na spłatę kredytów i pożyczek.

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 2014 zaciągnięcie zobowiązań w łącznej kwocie 980.000 zł, z tego kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 750.000 zł oraz pożyczki z budżetu państwa w wysokości 230.000 zł na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW.

W roku 2016 oraz w 2017 planuje się zaciągnąć kredyt inwestycyjny na realizację zadania „Budowa środowiskowej hali widowiskowo-sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp.

Okres spłaty planowany jest na lata 2021-2023.

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 spłaty rat kapitałowych, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2023.

Podjęto rozmowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu o przesunięcie spłaty rat kredytu (złożono wnioski). Zakończenie spłaty kredytu wg umowy z bankiem planowano na trzeci kwartał 2015 r, natomiast przesunięcie spłaty planowane jest na czwarty kwartał 2018 r.

Z tytułu pożyczek i kredytów zadłużenie Gminy na koniec 2014 roku wynosić będzie 11.184.721 zł.

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

8.Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 nie występuje. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych , obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy w roku 2014 wynosi 7,92 %, natomiast planowany jest na poziomie 6,40 %.

Relację wynikające z art. 243 ustawy w poszczególnych latach zostały przedstawione w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały (poz. 9.6,- wskaźnik planowany, pozycja 9.7 – dopuszczalny wskaźnik).

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.