

**Zarządzenie Nr 84/2014**  
**Burmistrza Borku Wlkp.**  
**z dnia 10 listopada 2014 roku**

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Gminy Borek Wlkp.  
na lata 2015- 2023.


Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn.zm.) 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 2015- 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  
Marian Kuczak

**Projekt**

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

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2015 – 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 z późn.zm.), 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 2015 – 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 XL/224/2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2014-2023 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## PROJEKT

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Borku Wilkp. Nr .....z dnia.....

r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2015	25 769 052,84	24 028 991,36	3 964 050,00	110 000,00	6 564 107,00	3 140 000,00	8 642 908,00	3 757 664,36	1 740 061,48	535 000,00	1 204 061,48	
2016	25 440 065,00	24 918 065,00	4 110 720,00	114 070,00	6 806 979,00	3 256 180,00	8 962 696,00	3 896 698,00	522 000,00	50 000,00	470 000,00	
2017	29 154 983,00	25 992 983,00	4 271 038,00	118 519,00	7 175 565,00	3 486 285,00	9 312 241,00	4 048 669,00	3 162 000,00	10 000,00	3 150 000,00	
2018	30 116 165,00	26 625 465,00	4 441 880,00	123 260,00	7 355 349,00	3 732 975,00	9 384 731,00	4 210 616,00	3 490 700,00	10 000,00	3 478 700,00	
2019	27 404 483,00	27 402 483,00	4 619 555,00	128 190,00	7 649 563,00	3 882 294,00	9 472 120,00	4 379 041,00	2 000,00	0,00	0,00	
2020	28 168 578,00	28 166 578,00	4 795 098,00	133 061,00	7 940 246,00	4 029 821,00	9 554 861,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00	
2021	28 168 578,00	28 166 578,00	4 795 098,00	133 061,00	7 940 246,00	4 178 924,00	9 554 861,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00	
2022	28 168 578,00	28 166 578,00	4 795 098,00	133 061,00	7 940 246,00	4 321 007,00	9 554 861,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00	
2023	28 168 578,00	28 166 578,00	4 795 098,00	133 061,00	7 940 246,00	4 459 279,00	9 554 861,00	4 545 445,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych 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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>			
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]										
2015	26 161 480,45	23 240 390,45	0,00	0,00	0,00	460 000,00	430 000,00	0,00	0,00	2 921 090,00	
2016	24 129 065,00	23 107 245,00	0,00	0,00	0,00	414 097,00	414 097,00	0,00	0,00	1 021 820,00	
2017	27 814 983,00	23 114 983,00	0,00	0,00	0,00	417 351,00	417 351,00	0,00	0,00	4 700 000,00	
2018	28 451 165,00	23 197 555,00	0,00	0,00	0,00	385 713,00	385 713,00	0,00	0,00	5 253 610,00	
2019	25 684 483,00	23 227 944,00	0,00	0,00	x	305 152,00	305 152,00	0,00	0,00	2 456 539,00	
2020	26 738 578,00	23 462 723,00	0,00	0,00	x	228 976,00	228 976,00	0,00	0,00	3 275 855,00	
2021	26 588 578,00	23 462 723,00	0,00	0,00	x	165 019,00	165 019,00	0,00	0,00	3 125 855,00	
2022	26 553 578,00	23 462 723,00	0,00	0,00	x	81 825,00	81 825,00	0,00	0,00	3 090 855,00	
2023	27 638 578,00	23 462 723,00	0,00	0,00	x	17 668,00	17 668,00	0,00	0,00	4 175 855,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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]								
2015	-392 427,61	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	392 427,61	0,00	0,00
2016	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2018	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	530 000,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w <sup>x</sup> art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
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]				
2015	1 257 572,39	1 257 572,39	213 851,00	213 851,00	0,00	0,00	0,00
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	1 665 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	530 000,00	530 000,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - ((2.1) - (2.1.2))
2015	11 191 000,00	0,00	788 600,91	788 600,91
2016	9 880 000,00	0,00	1 810 820,00	1 810 820,00
2017	8 540 000,00	0,00	2 878 000,00	2 878 000,00
2018	6 875 000,00	0,00	3 427 910,00	3 427 910,00
2019	5 155 000,00	0,00	4 174 539,00	4 174 539,00
2020	3 725 000,00	0,00	4 703 855,00	4 703 855,00
2021	2 145 000,00	0,00	4 703 855,00	4 703 855,00
2022	530 000,00	0,00	4 703 855,00	4 703 855,00
2023	0,00	0,00	4 703 855,00	4 703 855,00

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	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}{7(1) - (5.1.1)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1) + (5.1.1) - (5.1.1)]}{(1) - (1.1)}$	$\frac{[(1.1) - (1.1.1)] + [(1.2.1) - (1.2.1.1)]}{(1.1) - (1.1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2015	6,55%	5,72%	0,00	5,72%	5,14%	8,06%	7,94%	TAK	TAK	
2016	6,78%	6,78%	0,00	6,78%	7,31%	7,27%	7,15%	TAK	TAK	
2017	6,03%	6,03%	0,00	6,03%	9,91%	6,35%	6,23%	TAK	TAK	
2018	6,81%	6,81%	0,00	6,81%	11,42%	7,45%	7,45%	TAK	TAK	
2019	7,39%	7,39%	0,00	7,39%	15,23%	9,55%	9,55%	TAK	TAK	
2020	5,89%	5,89%	0,00	5,89%	16,70%	12,19%	12,19%	TAK	TAK	
2021	6,19%	6,19%	0,00	6,19%	16,70%	14,45%	14,45%	TAK	TAK	
2022	6,02%	6,02%	0,00	6,02%	16,70%	16,21%	16,21%	TAK	TAK	
2023	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	16,70%	16,70%	16,70%	TAK	TAK	

9) 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 oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4			
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]						
2015	0,00	0,00	12 108 101,00	2 167 585,00	2 351 193,00	0,00	2 351 193,00	1 739 993,00	157 297,00	330 000,00	
2016	1 311 000,00	1 311 000,00	12 015 949,00	2 106 430,00	1 021 820,00	0,00	1 021 820,00	1 021 820,00	0,00	0,00	
2017	1 340 000,00	1 340 000,00	12 015 949,00	2 106 430,00	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	
2018	1 665 000,00	1 665 000,00	12 124 818,00	2 170 578,00	5 069 574,00	0,00	5 069 574,00	5 069 574,00	184 036,00	0,00	
2019	1 720 000,00	1 720 000,00	12 130 638,00	2 171 620,00	1 363 353,00	0,00	1 363 353,00	1 363 353,00	1 093 186,00	0,00	
2020	1 430 000,00	1 430 000,00	12 136 461,00	2 172 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 275 855,00	0,00	
2021	1 580 000,00	1 580 000,00	12 136 461,00	2 172 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 125 855,00	0,00	
2022	1 615 000,00	1 615 000,00	12 136 461,00	2 172 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 090 855,00	0,00	
2023	530 000,00	530 000,00	12 136 461,00	2 172 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 175 855,00	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	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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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									
2015	547 491,36	544 721,36	531 234,00	904 061,48	904 061,48	0,00	529 292,70	516 037,36	509 820,00
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	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	3 478 700,00	3 478 700,00	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 poz. 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 <sup>15)</sup>	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													
2015	801 960,00	649 440,00	0,00	165 775,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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, ustala 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. Nr 112, poz. 654, 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 samodzielnego 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									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	1 257 572,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. 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 wieloletnich.

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

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2015- 2019 -PROJEKT  
Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr ..... z dnia ..... r.

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2015	2016	2017	2018	2019	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				16 019 765,00	2 351 193,00	1 021 820,00	4 700 000,00	5 069 574,00	1 363 353,00	14 510 940,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 019 765,00	2 351 193,00	1 021 820,00	4 700 000,00	5 069 574,00	1 363 353,00	14 510 940,00
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.):				10 873 800,00	851 960,00	50 000,00	4 500 000,00	4 969 574,00	0,00	10 371 534,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 873 800,00	851 960,00	50 000,00	4 500 000,00	4 969 574,00	0,00	10 371 534,00
1.1.2.1	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa środowiskowej hali widowiskowo - sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp.- Poprawa stanu bazy sportowej - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2006	2018	10 062 000,00	50 000,00	50 000,00	4 500 000,00	4 969 574,00	0,00	9 569 574,00
1.1.2.2	Usprawnienie systemu technicznego OSP w Borku Wlkp. poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z dodatkowym sprzętem - Poprawa bezpieczeństwa p.poż.	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2014	2015	811 800,00	801 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 960,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				5 145 965,00	1 499 233,00	971 820,00	200 000,00	100 000,00	1 363 353,00	4 139 406,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 145 965,00	1 499 233,00	971 820,00	200 000,00	100 000,00	1 363 353,00	4 139 406,00
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY-Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów ronych w miejscowości Strumiany - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2014	2015	244 305,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	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 - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2010	2019	1 908 000,00	0,00	0,00	200 000,00	100 000,00	1 363 353,00	1 663 353,00
1.3.2.3	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY-Przebudowa drogi przy torach łączącej ul. Dworcową z ul. Powstańców Wlkp. - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2014	2016	980 000,00	0,00	958 450,00	0,00	0,00	0,00	958 450,00
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 - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2013	2015	426 445,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Rozbudowa, przebudowa i remont Przedszkola Samorządowego"Pod Dębem" w Karolewie - Poprawa stanu bazy oświaty	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2014	2015	420 234,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Budowa wigwamu w Wycisławie - Poprawa bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2012	2015	31 711,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Rozbudowa remizy OSP wraz ze zbiornikiem bezodpornym w miejscowości Leonów - Poprawa stanu bazy kultury i bezpieczeństwa p.poż.	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2007	2016	113 270,00	16 033,00	13 370,00	0,00	0,00	0,00	34 403,00
1.3.2.8	ROZWÓJ GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI - Objęcie udziałów ZGO Jarocin- Poprawa stanu środowiska naturalnego - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2012	2015	1 022 000,00	613 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 200,00

# Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2015-2023

## 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 201 ( Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski są wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2015 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2012 i 2013, wartości planowane na koniec III kwartału 2014 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. Spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wielkopolski została przygotowana na lata 2015-2023.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia obejmują okres od 2015 do 2019i 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 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetu,
- dla lat 2016-2023 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 2015-2020 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Od 2020 do 2023 dochody przyjęto na tym samym poziomie.

Dochody bieżące z subwencji ogólnej w latach 2015-2017 prognozowano o wskaźnik PKB.

W roku 2018 i 2019 przyjęto minimalny wzrost subwencji a od 2020 do 2023 dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto na tym samym poziomie. Przy planowaniu subwencji brano prognozę Głównego Urzędu Statystycznego co do danych demograficznych, co może negatywnie przełożyć się na liczbę dzieci w szkołach, a to ma wpływ na wysokość części oświatowej subwencji ogólnej.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2015 zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXVII/211/2013 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 24 października 2013 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.

Waloryzacji o wskaźnik PKB nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

W 2015 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 535.000,00 zł. Bazując na informacji o wykonaniu dochodów majątkowych za pierwsze III kwartały 2014 roku, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Borek Wielkopolski są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Przyjęto, że w latach 2015- 2018 zostaną pozyskane dotacje w wysokości 8.302.761,48 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje przedstawia poniższa tabela

Nazwa projektu	2015	2016	2017	2018
Budowa kortu tenisowego w miejscowości Borek Wlkp.	218.011,00			
Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karolewie poprzez montaż siłowni zewnętrznej	30.243,00			
Budowa placu zabaw w Celestynowie	6.367,48			
Usprawnienie systemu technicznego OSP w Borku Wlkp. poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z dodatkowym sprzętem	649.440,00			
Przebudowa drogi gminnej łączącej ul. Powstańców Wlkp. z ul. Pogorzelską w Borku Wlkp.	300.000,00			
Przebudowa drogi przy torach łączącej ul. Dworcową z ul. Powstańców Wlkp. (warunkiem realizacji zadanie jest pozyskanie środków z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych)		470.000,00		
Budowa środowiskowej hali widowiskowo-sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp.( poszerzono zakres zadania, warunkiem realizacji zadania jest pozyskanie środków z budżetu UE)			3.150.000,00	3.478.700,00
<b>Suma</b>	<b>1.204.061,48</b>	<b>470.000,00</b>	<b>3.150.000,00</b>	<b>3.478.700,00</b>

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 urzędzeń 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 2015 przyjęto kwoty wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2015 rok.

W roku 2015 kończy się realizacja Projektu „Przedszkolaki przyszłością Gminy Borek Wielkopolski” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Wskutek tego w 2016 roku zmniejszą się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Ponadto w roku 2015 zaplanowano również środki na odprawy emerytalne dla pracowników jak i urlopy zdrowotne dla nauczycieli.

Wzrost wynagrodzeń planowany jest w roku 2018.

Od 2020 do 2023 wydatki na wynagrodzenia i składki planowane są na tym samym poziomie.

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

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 2015-2023.

W kolejnych latach tj od 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.

Wynik budżetu przedstawia załączona tabela:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Dochody</b>	25.769.052,84	25.440.065	29.154.983	30.116.165	27.404.483	28.168.578	28.168.578	28.168.578	28.168.578
<b>Wydatki</b>	26.161.480,45	24.129.065	27.814.983	28.451.165	25.684.483	26.738.578	26.588.578	26.553.578	27.638.578
<b>Wynik budżetu</b>	-392.427,61	1.311.000	1.340.000	1.665.000	1.720.000	1.430.000	1.580.000	1.615.000	530.000

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

#### 6. Przychody

W okresie objętym prognozą w 2015 roku planuje się pozyskać przychody w wysokości 1.650.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na realizację inwestycji.

*Spłata planowanego zobowiązania obejmuje okres od 2018 do 2023 roku.*

#### 7. Rozchody i kwota długu

Na dzień 01.01.2015 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 10.798.572,39 zł. Według sprawozdań za III kwartały br. zadłużenie Gminy winno kształtować się w wysokości 10.814.721,39 zł.

Ze względu na zakończenie realizacji zadania „Budowa kortu tenisowego w miejscowości Borek Wlkp.” zmniejszono o 16.149,00 zł planowane zaciągnięcie pożyczki z budżetu państwa.

Po zmianach kwota zaciągniętej pożyczki wynosi 213.851,00 zł.

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 zaciąganym 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:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Faktyczna obsługa zadłużenia</b>	5,72 %	6,78 %	6,03 %	6,81 %	7,39 %	5,89 %	6,19 %	6,02 %	1,94 %
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	7,94 %	7,15 %	6,23 %	7,45 %	9,55 %	12,19%	14,45%	16,21%	16,70%
<b>Zachowanie relacji</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>

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.