

UCHWAŁA NR XV/84 /2015
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.
Z DNIA 22 PAŹDZIERNIKA 2015 ROKU

w sprawie: zmiany 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 2015 r. poz. 1515) oraz art. art. 226, 227, 229, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmian w przedsięwzięciach realizowanych w latach 2015-2020. Wykaz przedsięwzięć po zmianach określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Andrzej Kubiak

Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym

Borek, dn. 16.10.2015
/podpis/

Romuald Nelke

Radca Prawny

Opracowała:
Mirosława Kozłowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Borku Wilkop. Nr XVI / 84 / 2015 z dnia 22 października 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		w tym:			
		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	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
												z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2						
Formula	[1.1]+[1.2]																
2015	a	25 662 426,21	3 964 050,00	110 000,00	6 594 307,00	3 140 000,00	8 440 410,00	5 313 411,17	2 603 820,40	691 800,00	1 911 020,40						
	b	473 586,00	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	465 486,00	0,00	0,00	0,00						
	c	27 792 660,61	3 964 050,00	110 000,00	6 591 507,00	3 140 000,00	8 440 410,00	4 847 925,17	2 603 820,40	691 800,00	1 911 020,40						
2016	a	24 660 065,00	4 210 720,00	114 070,00	6 806 979,00	3 256 180,00	8 512 696,00	3 936 698,00	52 000,00	50 000,00	0,00						
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	c	24 660 065,00	4 210 720,00	114 070,00	6 806 979,00	3 256 180,00	8 512 696,00	3 936 698,00	52 000,00	50 000,00	0,00						
2017	a	25 844 983,00	4 471 038,00	118 519,00	7 045 565,00	3 356 285,00	8 612 241,00	4 048 669,00	482 000,00	10 000,00	470 000,00						
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	c	25 844 983,00	4 471 038,00	118 519,00	7 045 565,00	3 356 285,00	8 612 241,00	4 048 669,00	482 000,00	10 000,00	470 000,00						
2018	a	26 237 465,00	4 641 880,00	123 260,00	7 355 349,00	3 432 975,00	8 784 731,00	4 210 616,00	12 000,00	10 000,00	0,00						
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	c	26 237 465,00	4 641 880,00	123 260,00	7 355 349,00	3 432 975,00	8 784 731,00	4 210 616,00	12 000,00	10 000,00	0,00						
2019	a	27 138 816,00	4 819 880,00	128 190,00	7 683 571,00	3 950 310,00	8 972 120,00	4 379 041,00	2 000,00	0,00	0,00						
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	c	27 138 816,00	4 819 880,00	128 190,00	7 683 571,00	3 950 310,00	8 972 120,00	4 379 041,00	2 000,00	0,00	0,00						
2020	a	27 885 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 263 829,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00						
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	c	27 885 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 263 829,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00						
2021	a	27 885 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 278 924,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00						
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	c	27 885 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 278 924,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00						

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:				
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3						1.1.3.1	1.2
Lp	1												
Formula	[1.1]+(1.2)												
2022	a	27 885 739,00	27 883 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 278 924,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	27 885 739,00	27 883 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 278 924,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00	
2023	a	27 885 739,00	27 883 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 278 924,00	9 172 120,00	4 545 445,00	2 000,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	27 885 739,00	27 883 739,00	4 895 000,00	133 061,00	7 940 246,00	4 278 924,00	9 172 120,00	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, wyliczający 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.

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ długu	w tym:
				4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		4.3.1	4.4		
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	a b c	454 656,10 240 000,00 214 656,10	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	802 916,29 0,00 802 916,29	0,00 0,00 0,00	0,00 -240 000,00 240 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2016	a b c	1 311 000,00 0,00 1 311 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2017	a b c	1 340 000,00 0,00 1 340 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2018	a b c	1 625 000,00 -20 000,00 1 645 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2019	a b c	1 640 000,00 -20 000,00 1 660 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2020	a b c	1 230 000,00 -80 000,00 1 310 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2021	a b c	1 380 000,00 -80 000,00 1 460 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2022	a b c	1 015 000,00 -40 000,00 1 055 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2023	a b c	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 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 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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	
			5	5.1	z tego:				5.2
					5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3			
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2015	a	1 257 572,39	1 257 572,39	213 851,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 257 572,39	1 257 572,39	213 851,00	0,00	0,00	0,00		
2016	a	1 311 000,00	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 311 000,00	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	a	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	a	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 645 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	a	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	a	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-80 000,00	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	a	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-80 000,00	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	a	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-40 000,00	-40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 055 000,00	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1	8.2
Lp	6	7	[1..1] - [2..1]	[1..1] + [4..1] + [4..2] - [4..3] - [4..4]
Formuła				
2015	a	9 541 000,00	1 553 800,90	2 356 717,19
	b	-240 000,00	275 987,00	275 987,00
	c	9 781 000,00	1 277 813,90	2 080 730,19
2016	a	8 230 000,00	2 086 655,00	2 086 655,00
	b	-240 000,00	40 000,00	40 000,00
	c	8 470 000,00	2 046 655,00	2 046 655,00
2017	a	6 890 000,00	2 823 624,00	2 823 624,00
	b	-240 000,00	28 000,00	28 000,00
	c	7 130 000,00	2 795 624,00	2 795 624,00
2018	a	5 265 000,00	2 812 974,00	2 812 974,00
	b	-220 000,00	27 900,00	27 900,00
	c	5 485 000,00	2 785 074,00	2 785 074,00
2019	a	3 625 000,00	3 791 253,00	3 791 253,00
	b	-200 000,00	26 600,00	26 600,00
	c	3 825 000,00	3 764 653,00	3 764 653,00
2020	a	2 395 000,00	4 198 904,00	4 198 904,00
	b	-120 000,00	23 432,00	23 432,00
	c	2 515 000,00	4 175 472,00	4 175 472,00
2021	a	1 015 000,00	3 991 035,00	3 991 035,00
	b	-40 000,00	15 909,00	15 909,00
	c	1 055 000,00	3 975 126,00	3 975 126,00
2022	a	0,00	3 965 841,00	3 965 841,00
	b	0,00	6 562,00	6 562,00
	c	0,00	3 959 279,00	3 959 279,00
2023	a	0,00	3 938 684,00	3 938 684,00
	b	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	3 938 684,00	3 938 684,00

- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

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	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na: Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						10.1	11.1	11.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
2015	a 454 656,10 b 240 000,00 c 214 656,10	454 656,10 240 000,00 214 656,10	11 689 108,57 -176 644,00 11 865 752,57	1 966 908,00 -10 000,00 1 976 908,00	1 822 848,20 5 987,00 1 816 861,20	0,00 0,00 0,00	1 822 848,20 5 987,00 1 816 861,20	1 451 248,20 5 987,00 1 445 261,20	1 423 606,00 30 000,00 1 393 606,00	476 847,00 0,00 476 847,00	
2016	a 1 311 000,00 b 0,00 c 1 311 000,00	1 311 000,00 0,00 1 311 000,00	11 695 949,00 0,00 11 695 949,00	2 066 430,00 0,00 2 066 430,00	827 655,00 40 000,00 787 655,00	0,00 0,00 0,00	827 655,00 40 000,00 787 655,00	521 055,00 40 000,00 481 055,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
2017	a 1 340 000,00 b 0,00 c 1 340 000,00	1 340 000,00 0,00 1 340 000,00	11 695 949,00 0,00 11 695 949,00	2 106 430,00 0,00 2 106 430,00	1 881 750,00 0,00 1 881 750,00	0,00 0,00 0,00	1 881 750,00 0,00 1 881 750,00	1 881 750,00 0,00 1 881 750,00	83 874,00 28 000,00 55 874,00	0,00 0,00 0,00	
2018	a 1 625 000,00 b -20 000,00 c 1 645 000,00	1 625 000,00 -20 000,00 1 645 000,00	12 324 818,00 0,00 12 324 818,00	2 170 578,00 0,00 2 170 578,00	823 300,00 0,00 823 300,00	0,00 0,00 0,00	823 300,00 0,00 823 300,00	823 300,00 0,00 823 300,00	376 674,00 47 900,00 328 774,00	0,00 0,00 0,00	
2019	a 1 640 000,00 b -20 000,00 c 1 660 000,00	1 640 000,00 -20 000,00 1 660 000,00	12 330 638,00 0,00 12 330 638,00	2 171 620,00 0,00 2 171 620,00	2 086 653,00 0,00 2 086 653,00	0,00 0,00 0,00	2 086 653,00 0,00 2 086 653,00	2 086 653,00 0,00 2 086 653,00	66 600,00 46 600,00 20 000,00	0,00 0,00 0,00	
2020	a 1 230 000,00 b -80 000,00 c 1 310 000,00	1 230 000,00 -80 000,00 1 310 000,00	12 436 461,00 0,00 12 436 461,00	2 172 662,00 0,00 2 172 662,00	723 300,00 0,00 723 300,00	0,00 0,00 0,00	723 300,00 0,00 723 300,00	723 300,00 0,00 723 300,00	2 247 604,00 103 432,00 2 144 172,00	0,00 0,00 0,00	
2021	a 1 380 000,00 b -80 000,00 c 1 460 000,00	1 380 000,00 -80 000,00 1 460 000,00	12 636 461,00 0,00 12 636 461,00	2 172 662,00 0,00 2 172 662,00	323 300,00 0,00 323 300,00	0,00 0,00 0,00	323 300,00 0,00 323 300,00	323 300,00 0,00 323 300,00	2 289 735,00 95 909,00 2 193 826,00	0,00 0,00 0,00	
2022	a 1 015 000,00 b -40 000,00 c 1 055 000,00	1 015 000,00 -40 000,00 1 055 000,00	12 636 461,00 0,00 12 636 461,00	2 172 662,00 0,00 2 172 662,00	323 300,00 0,00 323 300,00	0,00 0,00 0,00	323 300,00 0,00 323 300,00	323 300,00 0,00 323 300,00	2 629 541,00 46 562,00 2 582 979,00	0,00 0,00 0,00	
2023	a 0,00 b 0,00 c 0,00	0,00 0,00 0,00	12 636 461,00 0,00 12 636 461,00	2 172 662,00 0,00 2 172 662,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3 940 684,00 0,00 3 940 684,00	0,00 0,00 0,00	

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	Lp	Formula	12.1			12.2			12.3			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
			w tym:			w tym:			w tym:			
			Docho- dy 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 wynikające z realizacji umów na projektu lub zadania ¹⁴⁾	Docho- dy 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 wynikające z realizacji umów na projektu lub zadania	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	12.3.1	
2015	a		690 566,15	690 566,15	690 566,15	861 280,68	861 280,68	0,00	786 685,36	779 870,36	779 870,36	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		690 566,15	690 566,15	690 566,15	861 280,68	861 280,68	0,00	786 685,36	779 870,36	779 870,36	0,00
2016	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		Wydatki majątkowe na 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 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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Wydatki w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powiązane 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	12.7.1
	Formula												
2015		748 743,20	598 823,20	0,00	156 735,00	156 735,00	156 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	748 743,20	598 823,20	156 735,00	156 735,00	156 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	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.

Lp	12.8	12.8.1	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7				
Formula																
2015	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2016	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2017	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2018	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2019	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2020	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2021	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2022	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00
2023	a	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	0,00	0,00
	b	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	0,00	0,00
	c	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	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie									
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x		
				spłata zobowiązań wyrażonych w poprzednich latach w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4		
Formuła									
2015	a	1 257 572,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 257 572,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	a	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	a	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	a	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	a	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	a	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	a	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	a	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	-40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	c	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 z tytułu wyłączenia z budżetu samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie 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 wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

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 2014 (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 2022 i nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy długu.

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 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 2021 do 2023 dochody przyjęto na tym samym poziomie.

Dochody bieżące z subwencji ogólnej w roku 2015 przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów.

Od roku 2016 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. *Dochody z tytułu*

podatku od nieruchomości z farm wiatrowych zaplanowano od 2019 roku. Od 2021 roku wpływy z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na tym samym poziomie.

Waloryzacji o wskaźnik PKB nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

W 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 2.381.020,40 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	616.659,20			
Przebudowa drogi gminnej łączącej ul. Powstańców Wlkp. z ul. Pogorzelską w Borku Wlkp.	575.900,00			
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)- <i>odstąpiono od realizacji zadania</i>			0	0
Rozbudowa budynku Zakładu Aktywności Zawodowej	292.950,00			

Przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m (Strumiany, Borek Wlkp., Dorotów)	150.000,00			
Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2014 r.	20.889,72			
Suma	1.911.020,40	0	470.000,00	0

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 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 2021 do 2023 wydatki na wynagrodzenia i składki planowane są na tym samym poziomie.

W związku z trudną sytuacją finansową gminy odstąpiono od realizacji zadania pn. Budowa środowiskowej hali widowiskowo-sportowej z zapleczem i zagospodarowaniem terenu przy ul. Dworcowej w Borku Wlkp.

Będzie realizowane zadanie pn. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem w Borku Wlkp. Zadanie to jest planowane do realizacji w 2015 r., natomiast płatności w okresie od 2016 do 2020 roku.

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

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

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

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

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2015-2022.

W kolejnych latach tj w 2017 do 2023 r. ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. W związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Wynik budżetu przedstawia załączona tabela:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody	28.266.246,61	24.660.065	25.844.983	26.237.465	27.138.816	27.885.739	27.885.739	27.885.739	27.885.739
Wydatki	27.811.590,51	23.349.065	24.504.983	24.612.465	25.498.816	26.655.739	26.505.739	26.870.739	27.885.739
Wynik budżetu	454.656,10	1.311.000	1.340.000	1.625.000	1.640.000	1.230.000	1.380.000	1.015.000	0

Planowana nadwyżka budżetu od roku 2015 przeznaczona zostanie na spłatę zaplanowanych kredytów i pożyczek.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą tj 2015 do 2023 roku nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowana prognoza nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych kredytów, pożyczek.

Spłata zaciągniętych zobowiązań obejmuje okres od 2015 do 2022 roku.

7. Rozchody i kwota długu

Na dzień 01.01.2015 r. 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 2014 r. 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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Faktyczna obsługa zadłużenia	5,53 %	6,65 %	6,47 %	7,34 %	6,86 %	4,95 %	5,29 %	3,77 %	0,00 %
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,95 %	9,10 %	8,63 %	9,19 %	10,13%	11,90%	13,26%	14,45%	14,53%
Zachowanie relacji	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

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.

Harmonogram spłat rat od zaciągniętych kredytów i pożyczek na lata 2015-2023

Lp.	Nazwa banku i nr umowy	Wartość udzielonego kredytu	Pozostało do spłaty	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	BGK O/Poznań 10/2511 z dnia 20.08.2010	2 475 000,00	775 000,00	300 000,00	120 000,00	120 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	BGK O/Poznań 10/3985 z dnia 09.12.2010	834 721,39	834 721,39	463 721,39	371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	BGKO/Poznań 11/0372 z dnia 08.04.2011	6 355 000,00	6 355 000,00	180 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 015 000,00	0,00
4.	BGŻ o/Borek Wilkp U/0050973077/0001/2012/2 704 z dnia 07.08.2012	1 240 000,00	1 240 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00	400 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	BOŚ o/Ostrów Wilkp. S/67/05/2013/1245/F/OBR z dnia 14.06.2013	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	270 000,00	300 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
6.	PBS o/Borek Wilkp. 143/002/2014 z dnia 15.09.2014	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00
7.	BGK o/Poznań pożyczkanr PROW 413.11.04791.30 z dnia 08.09.2014	213 851,00	213 851,00	213 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Planowany kredyt 2015 - 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA		10 798 572,39	1 257 572,39	1 311 000,00	1 340 000,00	1 625 000,00	1 640 000,00	1 230 000,00	1 380 000,00	1 015 000,00	0,00

Uwaga: Wg sprawozdań za III kw 2014 r. zadłużenie Gminy Borek Wilkp. na dzień 31.12.2014 planowane było w wysokości 10.814.721,39. W związku z zakończeniem realizacji zadania "Budowa kortu tenisowego w miejscowości Borek Wilkp. zmniejszono o 16.149,00 zł. planowane zaciągnięcie pożyczki z budżetu państwa.