

UCHWAŁA Nr XXII/137/2016
Rady Gminy BORKOWICE
z dnia 28 grudnia 2016 roku

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy BORKOWICE na lata 2017-2021.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz.1870 ze zm.), oraz art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 r. poz. 446 z późn.zm.) **Rada Gminy Borkowice uchwala, co następuje:**

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borkowice na lata 2017-2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 „Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej” i Załącznikiem Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do :

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w zał. nr 2
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 900 000 zł.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr XII/73/2015 Rady Gminy Borkowice z dnia 29 grudnia 2015 roku z późniejszymi zmianami w sprawie „Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy BORKOWICE na lata 2016-2019”.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borkowice.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady

Tomasz Zdrał

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej NA LATA 2017-2021 Załącznik Nr 1 do URG Nr XXIII/13712016 z dnia 28 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:					z tego:				
			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 ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Formula	[1.1]+[1.2]	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	
Wykonanie 2014	13 995 360,83	13 480 914,07	1 198 108,00	9 483,74	1 074 752,99	348 315,10	7 761 650,00	2 643 165,78	514 446,76	8 950,76	495 951,00	
Wykonanie 2015	13 681 007,96	13 214 092,71	1 293 055,00	9 168,08	1 047 280,44	270 246,70	7 683 679,00	2 589 408,30	466 915,25	22 069,25	442 431,00	
Plan 3 kw. 2016	15 562 929,71	15 440 962,71	1 381 055,00	12 230,00	1 136 144,00	295 001,00	7 858 959,00	4 632 148,71	121 967,00	21 967,00	100 000,00	
Wykonanie 2016	15 249 111,00	15 132 144,00	1 381 055,00	6 500,00	1 079 336,80	295 001,00	7 858 959,00	4 446 863,00	116 967,00	21 967,00	95 000,00	
2017	17 444 379,00	16 333 334,00	1 470 384,00	7 230,00	1 197 738,00	353 508,00	8 183 852,00	5 079 706,00	1 111 045,00	2 000,00	1 109 045,00	
2018	18 537 662,00	17 798 900,00	1 560 384,00	8 000,00	1 333 535,00	385 760,00	8 434 985,00	5 346 729,00	738 762,00	3 000,00	735 762,00	
2019	18 974 878,00	18 154 878,00	1 621 081,00	9 793,00	1 376 180,00	396 967,00	8 796 285,00	5 730 106,00	820 000,00	3 000,00	817 000,00	
2020	19 518 749,00	18 608 749,00	1 667 802,00	11 276,00	1 402 632,00	402 653,00	9 263 546,00	6 263 493,00	910 000,00	4 000,00	906 000,00	
2021	20 176 968,00	19 256 968,00	1 709 888,00	11 789,00	1 454 563,00	426 376,00	9 563 456,00	6 463 245,00	920 000,00	2 000,00	918 000,00	

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.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasobnik określony w budżecie w wydziale w jakiej nie podlega finansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹	wydatki na obsługę długu ^x	odssetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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			
Formula	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2014	14 035 870,08	12 373 533,10	0,00	0,00	37 383,41	37 383,41	0,00	0,00	1 662 336,98		
Wykonanie 2015	13 151 311,50	11 991 356,48	0,00	0,00	22 128,38	22 128,38	0,00	0,00	1 159 955,02		
Plan 3 kw. 2016	16 048 455,71	14 760 678,71	0,00	0,00	34 100,00	33 000,00	0,00	0,00	1 287 777,00		
Wykonanie 2016	15 284 667,00	14 022 645,00	0,00	0,00	29 000,00	28 000,00	0,00	0,00	1 262 022,00		
2017	17 995 371,00	15 355 408,00	0,00	0,00	37 100,00	36 000,00	0,00	0,00	2 639 963,00		
2018	18 071 665,00	15 996 293,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	2 075 372,00		
2019	18 726 881,00	16 600 416,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	2 126 465,00		
2020	19 354 086,00	17 015 426,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	2 338 660,00		
2021	20 012 305,00	17 965 362,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	2 046 943,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu
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]								
Wykonanie 2014	-40 509,25	806 014,43	0,00	0,00	596 014,43	0,00	250 000,00	40 509,25	0,00	0,00
Wykonanie 2015	529 696,46	968 171,90	0,00	0,00	318 171,90	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-485 526,00	909 854,00	0,00	0,00	659 854,00	235 526,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-35 556,00	1 217 190,92	0,00	0,00	967 190,92	0,00	250 000,00	35 556,00	0,00	0,00
2017	-550 992,00	1 058 654,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	658 654,00	550 992,00	0,00	0,00
2018	465 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	247 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	164 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	164 663,00	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.

Lp	5	5.1	z tego:				5.2
			w tym:				
			5.1.1	5.1.2	5.1.3		
Wykonanie 2014	447 333,28	447 333,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	530 677,44	530 677,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	424 328,00	424 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	424 328,00	424 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	507 662,00	507 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	465 997,00	465 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	247 997,00	247 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	164 663,00	164 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	164 663,00	164 663,00	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 psychodowych

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1-1] - [2-1]	[1-1] + [4-1] + [4-2] - [4-1] - [2-1] - [2]
Wykonanie 2014	947 333,44	0,00	1 107 380,97	1 663 395,40
Wykonanie 2015	1 066 656,00	0,00	1 222 736,23	1 540 908,13
Plan 3 kw 2016	892 328,00	0,00	680 284,00	1 340 138,00
Wykonanie 2016	892 328,00	0,00	1 109 499,00	2 076 689,92
2017	1 043 320,00	0,00	977 926,00	1 377 926,00
2018	577 323,00	0,00	1 802 607,00	1 802 607,00
2019	329 326,00	0,00	1 554 462,00	1 554 462,00
2020	164 663,00	0,00	1 593 323,00	1 593 323,00
2021	0,00	0,00	1 291 606,00	1 291 606,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań											
Wszechnienie	9 1	9 2	9 3	9 4	9 5	9 6	9 6 1	9 7	9 7 1		
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 przysługujących 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 przysługujących na dany rok.	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przydzielających do 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, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.	Wskaźnik dochodów budżetowych o pomniejszonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń 9)	średnia z trzech poprzednich lat [9 5]	średnia z trzech poprzednich lat [9 5]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o wyznaczeniu w oparciu o wieloletni rok prognozy wskaźnika o średniej arytmetycznej z 3 * poprzednich lat)	średnia z trzech poprzednich lat [9 5]	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, o wyznaczeniu w oparciu o wieloletni rok prognozy wskaźnika o średniej arytmetycznej z 3 * 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, o wyznaczeniu w oparciu o wieloletni rok prognozy wskaźnika o średniej arytmetycznej z 3 * poprzednich lat)
Formula	$\frac{(2 \cdot I_1 + I_2) \cdot 3 \cdot I_1}{(3 \cdot I_1) \cdot I_1}$	$\frac{(2 \cdot I_1 + I_2) \cdot 3 \cdot I_1}{(3 \cdot I_1) \cdot I_1}$		$\frac{I_1 \cdot I_2 \cdot I_3 \cdot I_4 \cdot I_5}{I_1 \cdot I_2 \cdot I_3 \cdot I_4 \cdot I_5}$	$\frac{I_1 \cdot I_2 \cdot I_3 \cdot I_4 \cdot I_5}{I_1 \cdot I_2 \cdot I_3 \cdot I_4 \cdot I_5}$						
Wykonanie 2014	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	7,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2015	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	9,10%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Plan 3 kw. 2016	2,94%	2,94%	0,00	2,94%	4,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2016	2,97%	2,97%	0,00	2,97%	7,42%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
2017	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	5,62%	7,20%	8,17%	TAK	TAK		
2018	2,69%	2,69%	0,00	2,69%	9,74%	6,41%	7,38%	TAK	TAK		
2019	1,44%	1,44%	0,00	1,44%	8,21%	6,62%	7,59%	TAK	TAK		
2020	0,92%	0,92%	0,00	0,92%	8,18%	7,86%	7,86%	TAK	TAK		
2021	0,86%	0,86%	0,00	0,86%	6,41%	8,71%	8,71%	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 ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
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]						
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 432 827,01	1 583 904,41	478 308,24	478 308,24	0,00	0,00	1 662 336,98	0,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 562 438,20	1 506 320,99	337 783,07	337 783,07	0,00	0,00	1 161 751,00	0,00	
Plan 3 kw 2016	0,00	0,00	6 603 321,95	1 793 502,00	258 524,59	0,00	258 524,59	0,00	1 287 777,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	258 524,59	0,00	258 524,59	0,00	1 262 022,00	0,00	
2017	0,00	0,00	6 951 097,00	1 837 411,00	1 799 963,00	40 000,00	1 759 963,00	1 759 963,00	880 000,00	0,00	
2018	465 997,00	465 997,00	7 365 786,00	1 899 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 372,00	0,00	
2019	247 997,00	247 997,00	7 963 495,00	1 944 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 465,00	0,00	
2020	164 663,00	164 663,00	8 162 582,00	2 003 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 660,00	0,00	
2021	164 663,00	164 663,00	8 563 245,00	2 356 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046 943,00	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									
	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
			w tym:	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyłączone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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										
Formula	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
Wykonanie 2014	329 495,47	311 254,26	311 254,26		150 951,00	150 951,00	150 951,00	317 691,64	283 159,96	283 159,96
Wykonanie 2015	119 481,17	114 403,43	114 403,43		188 431,00	188 431,00	188 431,00	135 169,67	130 091,93	130 091,93
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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		1 109 045,00	1 109 045,00	1 109 045,00	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

14) W pozycji 12.1.1., 12.2.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		12.4	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
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													
Wykonanie 2014	482 443,07	314 382,00	314 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	1 759 963,00	1 109 045,00	1 109 045,00	650 918,00	650 918,00	0,00	0,00	658 654,00	658 654,00				
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				

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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych w związku z emisją po dniu 1 stycznia 2013 r., umowa na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
			12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Formuła												
Wykonanie 2014	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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
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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłączenie 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
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	447 333,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	530 677,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	424 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	424 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	507 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	301 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	83 333,00	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
2021	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 związanych z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, 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. z 2013 r. 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 określającej 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, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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 wykraczające z limitów wydatków na przewidzianych 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

Przewodniczący Rady
 Tomasz Zdrai

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do URG Nr XXII/137/2016
z dnia 28 grudnia 2016 r.

Kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 799 963,00	1 799 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 759 963,00	1 759 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 759 963,00	1 759 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 759 963,00	1 759 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	„Przebudowa drogi gminnej Janów-Bojacin - Poprawa bezpieczeństwa i skrócenie czasu dojazdu oraz dojeżdża do sąsiednich miejscowości - Janów, Przysucha	Urząd Gminy w Borkowicach	2016	2017	1 501 438,00	1 501 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	„Przebudowa ulicy Cichej w Borkowicach - Poprawa jakości życia mieszkańców i warunków dojazdu oraz dojeżdża do obiektów użyteczności publicznej poprzez przebudowę istniejącej drogi.	Urząd Gminy w Borkowicach	2016	2017	258 525,00	258 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
650 918,00
0,00
650 918,00
650 918,00

0,00
650 918,00
553 710,00

97 208,00

0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

Limit zobowiązań
0,00

0,00


Przewodniczący Rady
Tomasz Zdrań

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

GMINY BORKOWICE na lata 2017-2021

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) zobowiązuje się Wójt Gminy Borkowice do opracowania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych wymaga się aby do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej załączyć objaśnienia przyjętych wartości .

Wójt przekłada projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Radzie Gminy Borkowice wraz z projektem uchwały budżetowej oraz przesyła projekt uchwały do wiadomości i zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

Realizacją zapisów art. 226-232 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, jest Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), która jest dokumentem wieloaspektowym niezwykle złożonym obejmującym bardzo wiele zagadnień charakteryzujących gospodarkę finansową jednostek samorządu terytorialnego.

Obowiązujące w tym zakresie unormowania stanowi nowelizacja ustawy o finansach publicznych dotycząca Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany wprowadzone powołanymi unormowaniami dotyczą w szczególności okresu obowiązywania WPF, katalogu przedsięwzięć, struktury uchwały w sprawie WPF, jak również sposobu przekazywania uchwał i zarządzeń w sprawie WPF organom nadzoru którymi są Regionalne Izby Obrachunkowe.

Prognoza finansowa, która rzutuje na strukturę zadłużenia musi uwzględniać istniejące jak i przyszłe uwarunkowania oraz ograniczenia, również te związane ze zmianami ustawowymi. Realizacja planowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zamierzeń inwestycyjnych w najbliższych latach oznacza potrzebę dostarczenia w stosunkowo krótkim czasie środków w postaci kredytów i pożyczek co powoduje wzrost długu i potrzebę rozłożenia spłat istniejącego jak i nowo powstającego długu na przyszłe okresy. Zarządzenie długiem będzie skoncentrowane na działaniach mających na celu zmianę charakterystyki pozycji dłuższych oraz uzyskaniu maksymalnie korzystnego rozkładu w czasie spłat zadłużenia, przy uwzględnieniu konieczności bieżącej obsługi zadłużenia ze środków własnych gminy w postaci odsetek od kredytów i pożyczek.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borkowice opracowana została na lata 2017-2021, w związku z planowanymi spłatami zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczki, oraz zaciągnięciem nowego kredytu długoterminowego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Jednakże WPF powiązana jest z uchwałą budżetową na 2017 rok, a każdorazowa zmiana wielkości spowoduje konieczność jej zaktualizowania na rok bieżący i lata następne.

Opracowanie przedstawionej prognozy na okres 5 lat wiąże się z zaciągnięciem długoterminowego kredytu. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tj. prognozę należy sporządzić na okres nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również planowane do zaciągnięcia zobowiązania.

Opracowując założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej kierowano się wybranymi założeniami przyjętymi w projekcie budżetu państwa na 2017 rok, uwzględniono zawarte założenia określone Zarządzeniem Nr 37/2016 Wójta Gminy Borkowice z dnia 27 września 2016 roku, między innymi w zakresie :

- dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczną) -1,3 %
- minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 roku – 2 000,00 zł. brutto
- obowiązującej stawki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Pośrednio przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne tj. wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, w którym to dokumencie Ministerstwo Finansów zaleca aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

Dane zawarte w WPF w kategorii poszczególnych dochodów, wydatków budżetowych obrazują sytuację finansową gminy w roku budżetowym i przyszłych latach, która pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej, stwarza możliwość weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego, pod którą należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Wieloletnia prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o źródła dochodów budżetu Gminy na poziomie możliwie realnym do uzyskania w latach 2017-2021

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2017 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok.

Prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, Uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, oraz przewidywanych tendencjach rozwoju.

Prognozowane dochody

Planowanie dochodów Gminy Borkowice na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich 3 latach i skoncentrowano się na dochodach, które z roku na rok zwiększają się.

W budżecie na 2017 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowano wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego i Krajowe Biuro Wyborcze, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwot dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wpływy z różnych dochodów, wynajmu lokali.

W okresie objętym prognozą, wobec zachodzących zmian w zakresie podatków przewiduje się wzrost PKB o 3,9%, w związku z gromadzeniem środków budżetowych z podatku VAT. Trudno będzie więc przewidzieć jak będą kształtować się poszczególne źródła dochodów. Przyjęto zatem, że będą one w 2017 roku wyższe o 12,09% od przewidywanego wykonania z 2016 roku ze względu na pozyskane środki z Unii Europejskiej z programu PROW 2014-2020 na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2017 na przebudowę dróg gminnych, oraz wprowadzenie programu Rodzina 500+.

W następnych latach prognozy przyjęto wzrost dochodów uwzględniając wzrost subwencji, dotacji celowych na zadania własne i zlecone, wzrost dochodów własnych z tytułu podatków i opłat, udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oraz możliwością pozyskania środków z Unii Europejskiej z programu PROW 2014-2020,

z których w latach ubiegłych korzystaliśmy.

Wzrost dochodów ogółem w latach następnych przedstawia się następująco :

- 2018 – wzrost o 6,3%,
- 2019 – wzrost o 2,4%,
- 2020 – wzrost o 2,9%
- 2021 – wzrost o 3,4%

Na 2017 rok zaplanowano dochody ogółem w kwocie **17 444 379,00 zł.**

Przy kalkulacji dochodów na kolejne lata objęte prognozą dokonana została analiza poszczególnych grup dochodów składających się na dochody ogółem. Dochody ujmują się w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Na lata przyszłe szacuje się dochody w oparciu o analizę danych historycznych i przyjęte wskaźniki makroekonomiczne.

Dochody bieżące na rok 2017 zaplanowano w kwocie **16 333 334,00 zł.**

Dochody bieżące przedstawiają się w następujący sposób:

- 2018 – 17 798 900,00 zł.,
- 2019 – 18 154 878,00 zł.,
- 2020 - 18 608 749,00 zł.,
- 2021 – 19 256 968,00 zł.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w roku 2017 w kwocie podanej przez Ministra Finansów , pismem z dnia 14.10.2016 r.,

nr ST3.4750.31.2016 . w kwocie 1 470 384,00 zł. , tj. wyższej niż w 2016 roku o 6,6% .

W następnych latach prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 6,1% - 3,9%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok, z niewielkim spadkiem na 2017 rok.

Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów takich jak; PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie .

W 2017 roku w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin we wpływach z podatku PIT. Łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie w 2017 roku z 37,79 % do 37,89% .

Subwencja ogólna

Planowaną na 2017 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r. Na rok 2017 przyjęto do planu wyższą subwencję ogólną niż w 2016 roku o 324 893,00 zł. Zachodzi jednak obawa, że jak corocznie subwencja po uchwaleniu budżetu państwa zostanie zmniejszona, zwłaszcza subwencja oświatowa ze względu na coraz mniejszą liczbę uczniów.

Jednak w kolejnych latach prognozy uwzględniono wzrost subwencji.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W poprzednich latach dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek rolny i od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych, opłaty skarbowej, opłat za zezwolenia na alkohol, a w przyszłości opłaty eksploatacyjnej. W 2017 roku oraz w latach następnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju dochodów.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetu innych JST, płatność ze środków europejskich

Na rok 2017 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na zadania własne przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 26.10.2016 r. i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego z dnia 01.10.2016 roku.

Dotacje na rok 2017 są znacznie wyższe niż przewidywane wykonanie z 2016 roku.

Powodem takiego stanu jest wprowadzenie rządowego programu Rodzina 500+ w kwietniu 2016 roku. Natomiast dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych są znacznie niższe niż w roku 2016 i niektóre dotacje są przyznawane w ciągu roku budżetowego np. zwrot podatku akcyzowego dla rolników, stypendia, wypłata niektórych zasiłków. Analizując wielkości dotacji celowych w latach wcześniejszych można stwierdzić, iż występują częste zmiany w planach dotacji na zadania zlecone i własne i w ostateczności wykonanie za rok jest dużo wyższe niż plan.

Dotacje z budżetu państwa w głównej mierze są przeznaczane na zadania z zakresu pomocy społecznej, rodziny i administracji publicznej.

W latach 2018-2021 planuje się wzrost dotacji celowych na zadania własne i zlecone w skali roku o około 7,1% - 3,2% uwzględniając wzrost dotacji na zadania z zakresu administracji publicznej, pomocy społecznej, rodziny 500 + i dotacji na wychowanie przedszkolne.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.

Dochodów w ramach tej grupy zaplanowano na 2017 rok, w kwocie 1 109 045,00 zł., w związku z podpisaniem umów w miesiącu lipcu 2016 roku na zadania inwestycyjne realizowane w 2017 roku.

1. Przebudowa drogi gminnej (ul. Cicha w Borkowicach), długość odcinka drogi ok. 622 mb – przy prognozowanym dofinansowaniu w kwocie – 161 318 zł. (całkowity koszt zadania – 258 525 zł.).
2. Przebudowa drogi gminnej Janów- Bolęcín, długość odcinka ok. 2263 m b przy prognozowanym dofinansowaniu w kwocie – 947 729 zł. (całkowity koszt zadania – 1 501 438 zł.).

W latach 2018 – 2021 planujemy pozyskać dofinansowanie w ramach programu PROW na lata 2014-2020 na realizację zadań inwestycyjnych.

Dochody majątkowe w poszczególnych latach uzależnione są od planowanych inwestycji i możliwości pozyskania środków z zewnątrz.

Dochodów majątkowych w roku 2017 nie zaplanowano z tytułu dotacji celowych krajowych ze względu na brak promes i podpisanych umów. Jednakże jak co roku w trakcie roku będziemy starali się pozyskać środki z funduszu powstałego z wyłączenia z produkcji gruntów rolnych na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz środki na dofinansowanie budowy boiska sportowego oraz siłowni plenerowej z Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach programu rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej.

W latach 2018-2021 planujemy również pozyskać środki z MS i dawnego FOGRU oraz z UE, dlatego zaplanowano wzrost tych dochodów.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą gospodarczą w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przekłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2017-2021 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku i uzyskania jak najlepszych efektów. W roku 2017 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 2 000 zł. w związku ze sprzedażą złomu i sprzętu zbędnego do użytkowania.

W latach 2018-2021 zaplanowano niewielką sprzedaż gruntów, które zostaną skomunalizowane w następujących miejscowościach; Rzuców, Smagów, Wola Kuraszowa, Rusinów, Politów, Rudno, Ninków, Bołecin.

Prognozowane wydatki

Prognoza wydatków oparta została o przewidywanym wykonaniu z roku 2016. Wydatki kalkulowano z uwzględnieniem zadań bieżących koniecznych do realizacji i możliwości dochodowych gminy.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. Wskaźniki wydatków bieżących z wyszczególnieniem wydatków placowych i wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy określono wg. zbliżonych wskaźników przyjętych do planowania dochodów bieżących w poszczególnych latach.

W 2017 roku planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne **2 639 963,00 zł.** W związku pozyskaniem środków z Unii Europejskiej z programu PROW 2014-2020 na przebudowę dwóch dróg gminnych wydatki majątkowe na rok 2017 są dużo wyższe od przewidywanego wykonania z roku 2016, gdzie nie pozyskaliśmy żadnych środków z UE na zadania inwestycyjne realizowane w minionym roku.

W pozostałych latach 2018-2020 wydatki majątkowe wykazują tendencje wzrostową w związku z możliwością pozyskania środków z budżetu UE i możliwości pozyskania coraz większych środków krajowych.

Zgodnie z art. 226 ust 2 *wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane* zostały ustalone na podstawie zawartych umów o pracę na koniec 2016 roku i stanowią w 2017 roku 105,30% 2018 rok — 106,00% , 2019- 108,11% , 2020 rok — 102,5%, 2021 – 104,90
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst odpowiednio wynoszą: rok 2017- 102,4%, 2018 — 103.40% , 2019 – 102,37% ,2020- 103,00% i 2021 – 107,6%.

Wydatki na obsługę długu – są to środki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań. Zaplanowano dla każdego roku na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu i rozchody

Na przychody w 2017 roku w kwocie 1 058 654,00 zł składają się: planowane do zaciągnięcia kredyty w kwocie 658 654,00 zł oraz wolne środki w kwocie 400 000,00 zł., rozumianych

jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wolne środki pochodzą będą z wykonanych środków za rok 2015 i nie wprowadzonych do budżetu na rok 2016 w całości, również nie została rozdysponowana rezerwa ogólna i celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Oszczędności również powstały prawie w każdym dziale na realizację wydatków bieżących w roku 2016 i tym samym spowodowały zwiększenie zasobów wolnych środków, które mogą być wykorzystane w roku 2017 i będą monitorowane, jak również i korygowane do faktycznego wykonania.

Kredyty i pożyczki przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego deficytu.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych do końca 2016 roku pożyczek i kredytów oraz przewidywanych spłat nowych zobowiązań.

W roku 2017 rozchody wyniosą 507 662,00 zł, w roku 2018 – 465 997,00 zł, w roku 2019-247 997,00 zł., w roku 2020 – 164 663,00 zł., w roku 2021 – 164 663,00 zł.

Pozycja „wynik budżetu „ będzie ujemny w danym roku budżetowym z uwagi na wyższe wydatki niż planowane dochody. Planowany deficyt zostanie sfinansowany planowanymi do zaciągnięcia kredytami i pożyczkami. Na przełomie lat 2018-2021 zaplanowano dodatni wynik budżetu, który pozwoli spłacić wcześniej zaciągnięte zobowiązania.

Prognoza długu

Przewidywana kwota długu na początek roku 2017 wyniesie 892 328,00 zł, w roku 2017 po spłacie części pożyczek i kredytów w kwocie 507 662,00 zł i zaciągnięciu nowych w kwocie 658 654,00 zł. na okres czterech lat wyniesie 1 043 320,00 zł, w roku 2018 zmniejszy się do kwoty 577 323,00 zł, a w roku 2019 będzie to kwota 329 326,00 zł., w roku 2020 będzie to kwota 164 663,00 zł., a w 2021 roku zadłużenie zostanie spłacone w całości. Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku mają zastosowanie przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz

pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Wartość relacji obowiązująca od 2014 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej.

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia wyliczony wg art.243
2017	%	3,12	7,20
2018	%	2,69	6,41
2019	%	1,44	6,62
2020	%	0,92	7,86
2021	%	0,86	8,71

W latach 2017-2021 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym. przepisie.

W latach 2018-2021 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2017 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 799 963,00 zł, w tym na wydatki bieżące 40 000,00 zł., wydatki majątkowe 1 759 963,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2017. W tym przypadku określono limit zobowiązań dla tych zadań w kwocie 650 918,00 zł.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2017-2021 przedstawiono kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i majątkowych.

W ramach wydatków bieżących poz. 1.3 „ Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), wprowadzono zadanie w postaci opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów eksploatacji

złóż w obrębie Borkowice – celem tego planu jest możliwość eksploatacji dalszych złóż gliny na terenie Gminy Borkowice – okres realizacji zadania 2016-2017, łączne nakłady finansowe 40 000,00 zł., limit 2017 – 40 000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych dofinansowanych ze środków budżetu wprowadzono następujące zadanie:

1. Przebudowa drogi gminnej Janów – Bolęcín – Poprawa bezpieczeństwa i skrócenie czasu dojazdu oraz dojścia do sąsiednich miejscowości – Janów, Przysucha .
Zadanie realizuje Gmina , okres realizacji 2016-2017, łączne nakłady finansowe stanowi kwota 1 501 438,00 zł., - wartość kosztorysowa , limit wydatków na 2017 rok stanowi kwota – 1 501 438,00 zł, limit zobowiązań 553 710,00 zł.
2. Przebudowa ul. Cichej w Borkowicach – Poprawa jakości życia mieszkańców i warunków dojazdu oraz dojścia do obiektów użyteczności publicznej poprzez przebudowę istniejącej drogi.
Zadanie realizuje Gmina, okres realizacji 2016-2017, łączne nakłady finansowe stanowi kwota 258 525,00 zł., - wartość kosztorysowa, limit wydatków na 2017 rok stanowi kwota – 258 525,00 zł., limit zobowiązań 97 208,00 zł.

Nie zaplanowano nowych wieloletnich przedsięwzięć.

Zamierzając zaciągnąć nowe większe zobowiązania niezbędna będzie analiza wymogów ustawy o finansach publicznych, która znacząco ogranicza możliwość zadłużenia się gmin. Analiza obliczeń wykazuje iż przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów relacji wynikającej z art. 243 ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia jednostki. Należałoby zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym, bowiem prognoza musi zostać uchwalona do 2021 roku a nie mniej jednak przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny, a dodatkowe korekty merytoryczne w ciągu roku umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Przyjęte wartości w WPF są zgodne z budżetem na 2017 rok.

Przewodniczący Rady
Tomasz Zdrał