

**UCHWAŁA Nr IV/18/2015  
RADY GMINY BOROWA  
z dnia 20 lutego 2015 roku**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa  
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 2001 r. nr 142, poz. 1591 z późn. zmian ) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) **Rada Gminy Borowa uchwala co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Borowa na lata 2015-2023 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej oraz z objaśnień przyjętych wartości.

**§ 2**

1. Upoważnia się Wójta Gminy Borowa do 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, o których mowa w art. 228 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych :

- 1) zawieranych na czas określony z tytułu wydatków bieżących w zakresie :

- a) dowożenie uczniów do szkół publicznych - do kwoty 192.000,- zł , w tym :  
- w 2016 roku - do kwoty 192.000,- zł
- b) odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców gminy (zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach) - do kwoty 353.000,-zł , w tym:  
- w 2016 roku - do kwoty 353.000,- zł
- c) zakup energii elektrycznej - do kwoty 100.000,- zł. , w tym:  
- w 2016 roku - do kwoty 100.000,-zł .

**§ 3**

Uchyla się uchwałę Rady Gminy Borowa nr III/14/2015 z dnia 27 stycznia 2015 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2015-2023 .

**§ 4**

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.
2. Uchwałę podaje się do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty w Gminie Borowa .

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
**Marian Taran**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BOROWA NA LATA 2015-2023 Załącznik nr 1 do Uchwały Nr IV/18/2015 Rady Gminy Borowa z dnia 20 lutego 2015

r,

Lp	Wyszczególnienie	Docho	w tym:							z tego:	
			Docho	docho	docho	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji	z tytułu	Docho	ze sprze
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 2012	16 771 934,37	13 922 617,21	1 435 965,00	19 009,91	1 841 742,82	993 281,45	7 442 592,00	2 654 413,72	2 849 317,16	129 094,00	2 720 223,16
Wykonanie 2013	15 022 906,93	14 396 838,33	1 716 338,00	14 332,90	1 992 451,00	1 008 020,04	7 341 128,00	2 809 808,63	626 068,60	348 968,60	277 100,00
Plan 3 kw. 2014	15 536 507,01	15 145 168,44	1 922 116,00	10 000,00	2 427 572,00	1 141 850,00	7 108 450,00	3 246 704,44	391 338,57	110 871,00	280 467,57
Wykonanie 2014	15 536 507,01	15 145 168,44	1 922 116,00	10 000,00	2 427 572,00	1 141 850,00	7 108 450,00	3 246 704,44	391 338,57	110 871,00	280 467,57
2015	14 348 143,85	13 708 143,85	2 258 181,00	5 000,00	2 376 800,00	1 141 000,00	6 983 332,00	1 660 175,85	640 000,00	640 000,00	0,00
2016	15 807 000,00	15 807 000,00	2 335 000,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	7 498 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	16 252 400,00	16 252 400,00	2 414 400,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	7 722 000,00	2 675 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	16 750 500,00	16 750 500,00	2 496 500,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	7 953 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	17 247 400,00	17 247 400,00	2 581 400,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	8 191 000,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	17 767 200,00	17 767 200,00	2 660 200,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	8 436 000,00	3 163 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	18 309 900,00	18 309 900,00	2 759 900,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	8 689 000,00	3 346 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	18 874 700,00	18 874 700,00	2 853 700,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	8 950 000,00	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	19 462 200,00	19 462 200,00	2 950 700,00	10 000,00	2 776 800,00	1 541 000,00	9 218 000,00	3 746 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		w tym:			
			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
Formuła	[2.1] + [2.2]	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2012	13 593 306,95	13 361 948,36	0,00	0,00	X	465 997,09	196 700,00	0,00	196 700,00	231 358,59
Wykonanie 2013	13 578 365,35	13 198 379,35	0,00	0,00	X	321 615,28	156 995,00	0,00	156 995,00	379 986,00
Plan 3 kw. 2014	15 536 507,01	14 987 399,44	0,00	0,00	X	275 000,00	130 200,00	0,00	130 200,00	549 107,57
Wykonanie 2014	15 536 507,01	14 987 399,44	0,00	0,00	X	275 000,00	130 200,00	0,00	130 200,00	549 107,57
2015	13 961 964,85	13 316 964,85	0,00	0,00	0,00	236 150,00	124 100,00	0,00	124 100,00	645 000,00
2016	14 797 615,00	13 672 615,00	0,00	0,00	0,00	224 000,00	115 500,00	0,00	115 500,00	1 125 000,00
2017	15 197 386,00	13 697 386,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	100 100,00	0,00	100 100,00	1 500 000,00
2018	15 706 100,00	13 780 100,00	0,00	0,00	0,00	138 900,00	83 700,00	0,00	83 700,00	1 926 000,00
2019	16 420 645,46	13 932 645,46	0,00	0,00	X	98 000,00	64 400,00	0,00	64 400,00	2 488 000,00
2020	16 955 967,00	14 075 967,00	0,00	0,00	X	68 900,00	43 100,00	0,00	43 100,00	2 880 000,00
2021	17 953 900,00	14 601 900,00	0,00	0,00	X	42 900,00	26 300,00	0,00	26 300,00	3 352 000,00
2022	18 518 700,00	14 725 700,00	0,00	0,00	X	27 500,00	18 400,00	0,00	18 400,00	3 793 000,00
2023	19 033 587,00	14 779 587,00	0,00	0,00	X	11 800,00	8 600,00	0,00	8 600,00	4 254 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu x	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 <sup>5)</sup> x długu	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 2012	3 178 627,42	509 768,00	0,00	0,00	509 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 444 541,58	142 000,00	0,00	0,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	514 012,00	0,00	0,00	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	514 012,00	0,00	0,00	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	386 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 009 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 055 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 044 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	826 754,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	811 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	428 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	
5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]	5.1					
Wykonanie 2012	3 558 675,28	3 558 675,28	2 785 162,28	2 785 162,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	944 212,00	944 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	514 012,00	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	514 012,00	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	386 179,00	386 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 009 385,00	1 009 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 055 014,00	1 055 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 044 400,00	1 044 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	826 754,54	826 754,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	811 233,00	811 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	356 000,00	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	356 000,00	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	428 613,00	428 613,00	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 psychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja 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] - [2.1] - [2.2]
Formuła				
Wykonanie 2012	7 811 612,54	0,00	560 668,85	1 070 436,85
Wykonanie 2013	6 867 400,54	0,00	1 198 458,98	1 340 458,98
Plan 3 kw. 2014	6 273 578,54	0,00	1 577 769,00	671 781,00
Wykonanie 2014	6 273 578,54	0,00	1 577 769,00	671 781,00
2015	5 887 399,54	0,00	391 179,00	391 179,00
2016	4 878 014,54	0,00	2 134 385,00	2 134 385,00
2017	3 823 000,54	0,00	2 555 014,00	2 555 014,00
2018	2 778 600,54	0,00	2 970 400,00	2 970 400,00
2019	1 951 846,00	0,00	3 314 754,54	3 314 754,54
2020	1 140 613,00	0,00	3 691 233,00	3 691 233,00
2021	784 613,00	0,00	3 708 000,00	3 708 000,00
2022	428 613,00	0,00	4 149 000,00	4 149 000,00
2023	0,00	0,00	4 682 613,00	4 682 613,00

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.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:										
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]	bieżące		majątkowe		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Wykonanie 2012	0,00	0,00	6 630 222,00	253 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	944 212,00	5 041 131,00	240 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	514 012,00	5 469 891,00	247 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	514 012,00	5 469 891,00	247 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	386 179,00	386 179,00	5 384 734,50	255 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 009 385,00	1 009 385,00	5 401 400,00	262 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 055 014,00	1 055 014,00	5 563 500,00	270 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 044 400,00	1 044 400,00	5 730 400,00	278 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	826 754,54	826 754,54	5 902 300,00	287 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	811 233,00	811 233,00	6 079 400,00	295 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	356 000,00	356 000,00	6 261 700,00	304 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	356 000,00	356 000,00	6 449 600,00	313 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	428 613,00	428 613,00	6 643 000,00	323 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.



Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, 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	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			
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 2012	175 625,58	175 625,58	175 625,58	2 566 684,29	2 566 684,29	2 566 684,29	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2013	222 707,18	222 707,18	222 707,18	277 100,00	277 100,00	277 100,00	356 155,38	307 255,38	307 255,38			
Plan 3 kw. 2014	509 652,40	509 652,40	509 652,40	270 344,00	270 344,00	270 344,00	594 363,83	353 122,45	353 122,45			
Wykonanie 2014	509 652,40	509 652,40	509 652,40	270 344,00	270 344,00	270 344,00	594 363,83	353 122,45	353 122,45			
2015	127 342,85	127 342,85	127 342,85	0,00	0,00	0,00	199 650,00	127 342,85	127 342,85			
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania		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 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)		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
	w tym:	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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:	zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1						
Formuła															
Wykonanie 2012	41 255,74	41 255,74	41 255,74	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 2013	326 000,00	277 100,00	277 100,00	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. 2014	301 187,57	246 270,19	246 270,19	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 2014	301 187,57	246 270,19	246 270,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Lp	12.8	w tym:		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
		12.8.1	12.8.2								
Formuła											
Wykonanie 2012	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań i uz zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekaskowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x				związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2012	3 558 675,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	944 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	386 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 009 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 055 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 044 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	826 754,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	811 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	428 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

- 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
- 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWA NA LATA 2015- 2023**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borowa przygotowana została na lata 2015 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Borowa na lata 2015-2024 sporządzana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2013 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego ( Dz. U. z 2013 poz. 1736 ) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego ( Dz. U. z 2014 poz. 1128 )

Zastosowana w WPF metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za lata 2012-2013 , planu budżetu za trzy kwartały 2014 roku oraz planu budżetu na 2015 rok.

Do ustalenia dopuszczalnej granicy zadłużenia konieczne jest ustalenie dwóch wskaźników. Wartość pierwszego z nich, dotyczącego danego roku budżetowego, wynika z określenia relacji łącznej wielkości (sumy) spłat kwot wskazanych zobowiązań do dochodów budżetowych ogółem. Drugi wskaźnik dotyczący 3 lat poprzedzających dany rok budżetowy odnosi się do uśrednionej relacji: dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące do dochodów ogółem. Istotna jest przy tym dyspozycja art. 243 ust. 2, zgodnie z którą przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za 3 kwartały z wykonania budżetu. Natomiast do obliczania wskaźnika dla poprzednich 2 lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Zgodnie z zapisem art. 242 upf Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.

Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie w 2012 roku	Wykonanie w 2013 roku	PLAN na 2014 rok po zmianach do 30.09.2014	PLAN na 2015 rok
Dochody bieżące	13 922 617,21	14 396 838,33	15 145 168,44	13 708 143,85
Wydatki bieżące	13 361 948,36	13 198 379,35	14 987 399,44	13 316 964,85
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>560 668,85</b>	<b>1 198 458,98</b>	<b>157 769,00</b>	<b>391 179,00</b>
Wolne środki ( art. 217 ust.2 pkt 6)	509 768,00	142 000,00	514 012,00	-
Wydatki majątkowe	231 358,59	379 986,00	549 107,57	645 000,00
Dochody majątkowe	2 849 317,16	626 068,60	391 338,57	640 000,00
<b>Nadwyżka finansowa</b>	<b>3 688 395,42</b>	<b>1 586 541,58</b>	<b>514 012,00</b>	<b>386 179,00</b>
Przychody budżetu ( kredyty i pożyczki)	-	-	-	-
Rozchody budżetu	3 558 675	944 212	514 012,00	386 179,00
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>129 720,42</b>	<b>642 329,58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę, bądź z reguły na niedobór środków pieniężnych na realizację założonego planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

## **ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH**

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego na 2014 rok budżetu Gminy Borowa z uwzględnieniem zmian budżetu według stanu na dzień 30.09.2014 r.;
- dla lat 2016-2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2015-2023 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Inflacja</b>	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>PKB</b>	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2015 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto.

## **OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Do 2023 roku Gmina będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Na koniec 2014 r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 6.273.578,54 zł co stanowi 40,38% planowanych dochodów w III kw. 2014 r. Na rok 2015 r. nie zaplanowano zaciągania nowego długu.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek, obligacji.

Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza pod kątem wymogów ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a w szczególności indywidualnego wskaźnika zadłużenia określonego w art. 243 ustawy

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r.

Zgodnie z zapisem art. 243 ufp Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,

- wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,

- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu

Przy obliczaniu relacji, o których mowa powyżej, dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Ograniczenia określonego w art. 243 ufp nie stosuje się do spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków; termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a. W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa na lata 2015-2023 nie zastosowano powyższego ograniczenia

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa na lata 2015-2023 w kol. 2.1.3.1.2 wykazano według poniższego zestawienia odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ust 3 ufp z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy przy realizacji zadań finansowanych z udziałem środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego (RPO)



**ODSETKI PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU Z LIMITU SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ  
( o których mowa w art. 243 ust 3 ufp )**

<b>WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH NA WKŁAD KRAJOWY</b>	<b>RAZEM kwota spłaty odsetek</b>	<b>Rok 2015</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>	<b>Rok 2018</b>	<b>Rok 2019</b>	<b>Rok 2020</b>	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>	<b>Rok 2023</b>
<p><b>Pożyczka z WFOŚiGW w Rzeszowie na finansowanie wkładu własnego realizacji zadania pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w Borowej i części Sadkowej Góry Borowa Etap III i Sadkowa Góra Etap I " w ramach</b>  Projektu pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w Borowej i części Sadkowej Góry Borowa Etap III i Sadkowa Góra Etap I oraz remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej " , współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich – Działanie „ Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej ” , objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014 , na podstawie umowy nr 00098-6921-UM0900130/09 zawartej w dniu 15.12.2009 r</p>	<b>170 200</b>	42 600	41 600	34 100	25 800	17 600	8 500	-	-	-
<p><b>Kredyt preferencyjny w BOŚ Rzeszów na finansowanie wkładu własnego realizacji zadania pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w Borowej i części Sadkowej Góry Borowa Etap III i Sadkowa Góra Etap I " w ramach</b>  Projektu pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w Borowej i części Sadkowej Góry Borowa Etap III i Sadkowa Góra Etap I oraz remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej " , współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich – Działanie „ Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej ” , objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014 , na podstawie umowy nr 00098-6921-UM0900130/09 zawartej w dniu 15.12.2009 r</p>	<b>52 200</b>	14 100	12 500	10 300	8 000	5 300	2 000	-	-	-

<p><b>Pożyczka z WFOŚiGW w Rzeszowie na finansowanie wkładu własnego realizacji zadania pn. " Remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej"</b> w ramach Projektu pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w Borowej i części Sadkowej Góry Borowa Etap III i Sadkowa Góra Etap I oraz remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej " , współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich – Działanie : Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej " , objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014 , na podstawie umowy nr 00098-6921-UM0900130/09 zawartej w dniu 15.12.2009 r</p>	142 100	27 000	23 300	20 600	18 200	16 400	14 100	13 000	6 900	2 600
<p><b>Kredyt preferencyjny w BOŚ Rzeszów na finansowanie wkładu własnego realizacji zadania pn. „ Remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej"</b> w ramach Projektu pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w Borowej i części Sadkowej Góry Borowa Etap III i Sadkowa Góra Etap I oraz remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej " , współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich – Działanie : Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej " , objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2014 , na podstawie umowy nr 00098-6921-UM0900130/09 zawartej w dniu 15.12.2009 r</p>	43 600	10 500	9 400	8 200	7 100	5 500	2 900	-	-	-
<p><b>Pożyczka z WFOŚiGW w Rzeszowie na finansowanie wkładu własnego realizacji Projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Borowa"</b> współfinansowanego ze środków Europejskiego Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 2 „ Infrastruktura techniczna " – Działanie 2.2 „ Infrastruktura energetyczna - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 , na podstawie umowy nr UDA-RPPK.02.02.00-18-096/09-00 zawartej w dniu 29.11.2010 r</p>	27 400	4 800	4 400	4 000	3 600	3 100	2 700	2 300	1 700	800

<b>Kredyt preferencyjny w BOŚ Rzeszów na finansowanie wkładu własnego realizacji Projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Borowa”</b> współfinansowanego ze środków Europejskiego Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 2 „Infrastruktura techniczna” – Działanie 2.2 „Infrastruktura energetyczna - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013, na podstawie umowy nr UDA-RPPK.02.02.00-18-096/09-00 zawartej w dniu 29.11.2010 r	6 900	2 100	1800	1400	1100	500	-	-	-	-
<b>Kredyt z Banku Spółdzielczego w Mielcu na finansowanie wkładu własnego do Projektu pn. "Przebudowa drogi gminnej nr 103257R Gliny Małe-Sadkowa Góra - Łysakówek" w km 2+660 – 5+650 w miejscowościach Łysakówek i Sadkowa Góra "</b> współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 2 „Infrastruktura techniczna” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013. na podstawie umowy nr UDA-RPPK.02.01.00-18-105/10-00 z dnia 29.11.2010 r. i aneksu z dnia 10.06.2011 r.	141 800	23 000	22 500	21 500	19 900	16 000	12 900	11 000	9 800	5 200
<b>Razem odsetki podlegające wyłączeniu z art. 243 ust 3</b>	584 200	124 100	115 500	100 100	83 700	64 400	43 100	26 300	18 400	8 600

## WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2015-2023

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2015-2023, która obejmuje :

Na rok 2015 planuje się spadek dochodów bieżących o około 9,0 % w stosunku do planu z III kwartału 2014 r. co spowodowane jest znacznym bo o około 51 % zmniejszeniem planowanych kwot dotacji z budżetu państwa, przydzielonych na 2015 rok na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy, w stosunku do pierwotnych założeń budżetu na 2014 rok.

Na rok 2016 planuje się wzrost dochodów bieżących o około 10,7 % w stosunku do planu na 2015 rok r. co wynika z urealnienia poziomu planu kwot dotacji z budżetu państwa, na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy na 2015 rok w wyniku planowanych zwiększeń w 2015 roku pierwotnie przydzielonych kwot dotacji z budżetu państwa do poziomu odpowiadającego wysokościom dotacji w 2014 roku.

Na rok 2015 zakłada się utrzymanie wpływów dochodów z podatku od nieruchomości na poziomie planowanym na 2014 rok

Na 2016 rok i lata następne zakłada się zwiększenie o około 35,1 % w stosunku do 2015 roku wpływów z podatku od nieruchomości tj. o kwotę 400.000 zł, którego źródłem będą planowane dochody podatkowe związane z planowanym powstaniem na terenie Gminy Borowa farmy wiatrowej.

Podstawą do planowania dochodów podatkowych są podjęte przez inwestora – MARTIFER RENEWALES S.A. działania zmierzające do uzyskania pozwolenia na budowę zespołu nowej generacji elektrowni wiatrowych składających się z 5 turbin o wysokości masztu do 130 m i mocy do 3,5 MW każda, wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą, w wyniku kończącej się aktualnie procedury związanej z wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia.

Podstawą do opodatkowania 2% podatkiem od wartości budowli jest szacunkowa kwota 4.000.000 zł odpowiadająca wartości jednego zespołu, co stanowić będzie 80.000 zł podatku od jednego zespołu.

Na 2015 rok planuje się znaczne bo o 7,9 % zwiększenie dochodów z tytułu udziału gminy w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w związku z informacją Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 r., znak: ST3-4820/16/2014, natomiast na lata następne tj. od 2016 do 2023 r. prognozuje się coroczny wzrost dochodów z tego tytułu o 3,4 %.

Na 2015 rok planuje się zmniejszenie o 7,8% w stosunku do 2014 roku dochodów z subwencji ogólnej, co wynika z informacji Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 r., znak: ST3-4820/16/2014, natomiast na lata następne tj. od 2016 do 2023 r. prognozuje się coroczny wzrost dochodów z tego tytułu o 3%

W wieloletniej prognozie dochodów założono w 2015 dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 640.000 zł.

Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje i obsługę długu związanego z finansowaniem inwestycji, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody bieżące odgrywają zasadniczą rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych, Dz. U. Nr 157 poz.1240). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono na rok 2015 realny spadek wydatków bieżących o ok 11,1 %, na co istotny wpływ ma niższy niż w latach ubiegłych pierwotny poziom finansowania zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy z budżetu państwa.

Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

Tendencja spadkowa dotycząca wydatków bieżących utrzyma się w 2015 roku natomiast dopiero od 2016 roku zakłada się nieznaczny wzrost wydatków bieżących

#### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 - 2023 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015 – 2023.

## **Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie określonym informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.. Znaczne zwiększenie planowanych dochodów bieżących a w szczególności dochodów podatkowych zaplanowano na 2016 rok , przyjmując dodatkowe wpływy z podatku od nieruchomości od planowanych na terenie Gminy inwestycji w zakresie budowy elektrowni wiatrowych.

Założono, że wzrost dochodów bieżących w tempie około 3,4 % będzie utrzymywał się od 2023 roku.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano na rok 2015 w łącznej kwocie 640.000,00 zł dochody ze sprzedaży zbędnego Gminie majątku, przeznaczonego do sprzedaży na podstawie podjętych uchwał Rady Gminy , zakładając możliwość obniżenia do celów przetargowych ustalonych na podstawie wykonanych operatów szacunkowych wartości szacunkowych nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, a w tym :

1. Nieruchomość oznaczona nr dz. 825/1 i 827 o pow. ogólnej 0,35 ha wraz z budynkiem mieszkalnym w stanie surowym , położona we wsi Sadkowa Góra , na podstawie uchwały Rady Gminy Borowa nr XI/61/2007 z dnia 30.11.2007 i operatu szacunkowego z dnia 11.07.20012 r , określającego wartość rynkową nieruchomości na kwotę 474.060 zł
2. Nieruchomość oznaczona nr dz. 140/2 , 141/2 i 142/1 o pow. Ogólnej 0,4725 ha wraz z budynkiem użytkowym , położona we wsi Łysakówek , na podstawie uchwały Rady Gminy Borowa nr XVIII/126/2012 z dnia 30.08.2012 i operatu szacunkowego z dnia 11.07.2012 r , określającego wartość rynkową nieruchomości na kwotę 369.750 zł

Na kolejne lata nie planowano dochodów ze sprzedaży nieruchomości zakładając jednakże że stan ten może ulec zmianie w trakcie realizacji inwestycji wojewódzkiej „ Przeprawa drogowo mostowa ” , która realizowana jest częściowo na terenie Gminy Borowa.

## **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń gwarancji .

Wydatki na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w 2015 roku planowane są ze zmniejszeniem o około 1,6 % w stosunku do przewidywanych na 2014 rok wydatków ze względu na zmniejszenie planowanych kwot dotacji z budżetu państwa , przydzielonych na 2015 rok na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy.

Od 2016 roku planuje się wzrost wydatków na wynagrodzenia o 3,0 % rocznie.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” oraz wydatki planowane w rozdziale 75023 w zakresie kosztów wynagrodzeń wójta gminy – założono 3% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

## Wydatki majątkowe planowane do realizacji w 2015 roku :

1. Zakup dodatkowych urządzeń sportowo-rehabilitacyjnych za kwotę 5.000,00 zł w związku z realizacją w 2014 roku projektu pn. „Park rehabilitacyjno-wypoczynkowy w miejscowości Borowa” .
2. Termomodernizacja obiektu Szkoły Podstawowej w Borowej za kwotę 640.000,00 zł w zakresie ocieplenia ścian styropianem oraz ocieplenia stropu wełną mineralną, wymiany instalacji centralnego ogrzewania , instalacji kolektorów solarnych na potrzeby wody użytkowej oraz wymiany stolarki okiennej i drzwiowej w ramach realizacji opracowywanego Planu Gospodarki Niskoemisyjnej z planowanym dofinansowaniem ze środków Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2023 nie wykazano przedsięwzięć wieloletnich w rozumieniu przepisów art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych, ponieważ planowane na lata 2015-2023 wydatki budżetowe nie obejmują dofinansowania ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy i nie spełniają wymogów formalnych określonych dla przedsięwzięć . Stan taki wynika z zakończenia w 2014 roku realizacji zadań rozpoczętych w latach ubiegłych a dofinansowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz z braku możliwości wykazania potwierdzenia jakiegokolwiek zadania dofinansowanego z tych środków i planowanego do realizacji w latach 2015-2023.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2023 nastąpić może poprzez dodanie załącznika o przedsięwzięciach wieloletnich w przypadku pozyskania źródeł finansowania ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

## Zadania inwestycyjne przewidywane do realizacji w latach 2016-2023 :

Rok realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków	Źródło finansowania	Nazwa zadania	Cel zadania
2 016	1 286 000	1 286 000	środki własne	Przebudowa centrum wsi Borowa w zakresie przebudowy dróg oraz wykonania kanalizacji burzowej	Celem zadania jest poprawa życia mieszkańców wsi Borowa oraz polepszenie warunków dla budownictwa mieszkalnego
2 016	1 125 000	1 125 000	środki własne	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Sadržowej Górze	Dostosowanie efektów pracy oczyszczalni do obowiązujących przepisów w zakresie odprowadzania ścieków oczyszczonych, zwiększenie przepustowości czyszczalni
2 017	1 500 000	1 500 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pławo - Etap I	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
2 018	1 926 000	1 926 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pławo - Etap II	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
2 019	2 488 000	2 488 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pławo - Etap III	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
2 020	2 880 000	2 880 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ortów	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
2 021	3 352 000	3 352 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola Pławska	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi

2022	2 000 000	2 000 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadkowa Góra - Etap II	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
2 023	4 254 000	1 054 000	środki własne	Przebudowa dróg gminnych: 103266R Łysakówek - Górki i 103272R Orłów - Czermin	Zwiększenie zainteresowania inwestorów niezagospodarowanymi obszarami inwestycyjnymi
		2 200 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gliny Małe	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
		1 000 000	środki własne	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gliny Wielkie	Poprawa środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ilości ścieków odprowadzanych do wód i do ziemi
<b>RAZEM</b>	<b>20 811 000</b>	<b>20 811 000</b>			

### **Przychody.**

Na 2015 rok i lata następne nie planuje się przychodów budżetu Gminy Borowa

### **Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek .

### **Wynik budżetu.**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Na 2015 rok planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 386.179,- zł , z przeznaczeniem na finansowanie przypadającej na 2015 rok spłaty długu w ramach rozchodów budżetu.

Nadwyżkę budżetową planowaną w kolejnych latach do 2023 roku włącznie przeznacza się na planowaną spłatę długu w ramach rozchodów budżetu oraz na finansowanie wydatków inwestycyjnych.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w z nadwyżki budżetowej . Wyliczenia w tym zakresie zawiera kolumna 10 załącznika nr 1.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w kolumnach 9.1 , 9.2 , 9.4 , 9.5 , 9.6 , 9.7 załącznika nr 1.