

**UCHWAŁA Nr XX/101/2016
RADY GMINY BOROWA
z dnia 22 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa
na lata 2016-2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zmian) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 7, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. , poz. 885) **Rada Gminy Borowa uchwala co następuje:**

§ 1

W związku ze zmianami dochodów budżetowych i wydatków budżetowych dokonany w wyniku podjęcia przez Radę Gminy Borowa uchwały nr XVI/78/2016 z dnia 29.01.2016 r. , uchwały nr XVII/80/2016 z dnia 31.03.2016 r., uchwały nr XVIII/88/2016 z dnia 29.04.2016 r , uchwały nr XIX/92/2016 z dnia 30.05.2016 r i uchwały nr XX/100/2016 z dnia 22.06.2016 r w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Borowa na 2016 rok oraz w związku ze zmianą w budżecie Gminy Borowa, dokonaną na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 15/2016 z dnia 29.01.2016 r., zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 21/2016 z dnia 26.02.2016 r., zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 26/2016 z dnia 31.03.2016 r. , zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 27/2016 z dnia 31.03.2016 r., zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 31/2016 z dnia 29.04.2016 r. i zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 39/2016 z dnia 31.05.2016 r. dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa oraz w prognozie kwoty długu na lata 2016 – 2023, określonych w załączniku Nr 1 do uchwały Nr XV/67/2015 Rady Gminy Borowa z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2016-2023 :

1. Zwiększa się dochody ogółem na 2016 rok o kwotę 3.116.476,57 zł; do kwoty 17.566.187,57 zł.
2. Zwiększa się dochody bieżące na 2016 rok o kwotę 2.990.196,57 zł; do kwoty 16.992.907,57 zł., w tym :
 - a) zwiększa się o kwotę 8.659,00 zł dochody bieżące z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych do kwoty 2.203.471,00 zł ,
 - b) zwiększa się o kwotę 20.191,00 zł dochody bieżące z tytułu subwencji ogólnej do kwoty 7.054.801,00 zł ,
 - c) zwiększa się o kwotę 2.943.862,57 zł dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty 4.695.599,57 zł .
3. Zwiększa się dochody majątkowe na 2016 rok o kwotę 126.280,00 zł; do kwoty 573.280,00 zł., w tym :
 - a) zwiększa się o kwotę 12.000,00 zł dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku do kwoty 459.000,00 zł .
 - b) zwiększa się o kwotę 70.000,00 zł dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych inwestycje do kwoty 70.000,00 zł .
 - c) zwiększa się o kwotę 44.280,- zł dochody majątkowe z tytułu wpłaty środków finansowych niewykorzystanych w terminie określonym uchwałą Rady Gminy Borowa nr XV/69/2015 z dnia 29.12.2015 r. dla wydatków , które nie wygasają

z upływem 2015 roku a w szczególności wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację zadania pn. Opracowanie dokumentacji technicznej zadania pn. "Przebudowa dróg w centrum wsi Borowa".

4. Zwiększa się wydatki ogółem na 2016 rok o kwotę 3.538.181,57 zł; do kwoty 16.978.507,57 zł.
5. Zwiększa się wydatki bieżące na 2016 rok o kwotę 3.175.001,57 zł; do kwoty 16.615.327,57 zł. , w tym :
 - a) zwiększa się o kwotę 316.466,60 zł wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane do kwoty 5.726.380,10 zł.
6. Zwiększa się wydatki majątkowe na 2016 rok o kwotę 363.180,00 zł; do kwoty 363.180,00 zł.
7. Zmniejsza się planowaną nadwyżkę budżetu na 2016 rok o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 587.680,00 zł
8. Zmniejsza się o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 587.680,00 zł przeznaczenie planowanej na 2016 rok nadwyżki budżetu na finansowanie spłat kredytów i pożyczek .
9. Zwiększa się o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 421.705,00 zł przychody budżetu na 2016 rok , w tym:
 - a) zwiększa się o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 421.705,00 zł przychody budżetu na 2016 rok z wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych , z przeznaczeniem na finansowanie w kwocie 421.705,00 zł planowanych na 2016 rok rozchodów budżetu

§ 2

Określa się wieloletnią prognozę finansową na lata 2016-2023 w treści załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§ 3

Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych przez Gminę Borowa w latach 2016-2017 zgodnie z załącznikiem nr 2 .

§ 4

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .
2. Uchwałę podaje się do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty w Gminie Borowa .

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marian Taran

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWA NA LATA 2016- 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 2016 – 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 2016-2023 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 2013-2014 , planu budżetu za trzy kwartały 2015 roku oraz planu budżetu na 2016 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 2013 roku	Wykonanie w 2014 roku	Wykonanie w 2015 roku	PLAN na 2016 rok
Dochody bieżące	14 396 838,33	15 245 380,41	16 142 213,89	16 992 907,57
Wydatki bieżące	13 198 379,35	14 428 552,81	14 732 338,88	16 615 327,57
Nadwyżka operacyjna	1 198 458,98	816 827,60	1 409 875,01	377 580,00
Wolne środki (art. 217 ust.2 pkt 6)	142 000,00	514 012,00	-	421 705,00
Wydatki majątkowe	379 986,00	424 523,16	262 288,14	363 180,00
Dochody majątkowe	626 068,60	310 682,05	112 359,92	573 280,00
Nadwyżka finansowa	1 444 541,58	702 986,49	1 259 946,79	587 680,00
Przychody budżetu (kredyty i pożyczki)	-	-	-	-
Rozchody budżetu	944 212	514 012,00	386 179,00	1 009 385,00
WYNIK FINANSOWY	642 329,58	702 986,49	873 767,79	0

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 2016 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego na 2016 rok budżetu Gminy Borowa z uwzględnieniem zmian budżetu według stanu na dzień 22.06.2016 r.;
- dla lat 2017-2023 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 2016-2023 przyjęto co następuje:

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %

- poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	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 2016 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 2015 r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 5.887.399,54 zł co stanowi 36,22% wykonanych dochodów w 2015 r. Na rok 2016 r. nie zaplanowano zaciągania nowego długu.

Na koniec 2016 r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 4.878.014,54 zł co stanowi 27,77% planowanych dochodów w 2016 r.

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 2016 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 2016-2023 nie zastosowano powyższego ograniczenia

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa na lata 2016-2023 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)**

WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH NA WKŁAD KRAJOWY	RAZEM kwota spłaty odsetek	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
<p>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</p> <p>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>	107 200	37 300	30 100	21 600	14 100	4 100	-	-	-
<p>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</p> <p>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>	25 800	6 200	5 800	5 000	4 600	4 200	-	-	-

<p>Pożyczka z WFOŚiGW w Rzeszowie na finansowanie wkładu własnego realizacji zadania pn. " Remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej" 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>	99 800	19 000	17 000	16 000	15 000	14 000	10 800	6 000	2 000
<p>Kredyt preferencyjny w BOŚ Rzeszów na finansowanie wkładu własnego realizacji zadania pn. „ Remont stacji uzdatniania wody wodociągu gminnego w Borowej” 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>	19 400	4 800	4 300	4 000	3 500	2 800	-	-	-
<p>Pożyczka z WFOŚiGW w Rzeszowie na finansowanie wkładu własnego realizacji Projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Borowa" 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>	22 000	4 000	3 900	3 600	3 000	2 700	2 300	1 700	800

Kredyt preferencyjny w BOŚ Rzeszów na finansowanie wkładu własnego realizacji Projektu pn. „ Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Borowa” 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	2 500	900	700	500	400	-	-	-	-
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 " 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.	112 300	16 800	16 000	15 500	15 000	14 000	13 000	13 000	9 000
Razem odsetki podlegające wyłączeniu z art. 243 ust 3	389 000	89 000	77 800	66 200	55 600	41 800	26 100	20 700	11 800

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2016-2023

W związku ze zmianami dochodów budżetowych i wydatków budżetowych dokonany w wyniku podjęcia przez Radę Gminy Borowa uchwały nr XVII/78/2016 z dnia 29.01.2016 r. , uchwały nr XVII/80/2016 z dnia 31.03.2016 r., uchwały nr XVIII/88/2016 z dnia 29.04.2016 r , uchwały nr XIX/92/2016 z dnia 30.05.2016 r i uchwały nr XX/100/2016 z dnia 22.06.2016 r w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Borowa na 2016 rok oraz w związku ze zmianą w budżecie Gminy Borowa, dokonaną na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 15/2016 z dnia 29.01.2016 r., zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 21/2016 z dnia 26.02.2016 r., zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 26/2016 z dnia 31.03.2016 r. , zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 27/2016 z dnia 31.03.2016 r., zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 31/2016 z dnia 29.04.2016 r. i zarządzenia Wójta Gminy Borowa nr 39/2016 z dnia 31.05.2016 r. dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa oraz w prognozie kwoty długu na lata 2016 – 2023, określonych w załączniku Nr 1 do uchwały Nr XV/67/2015 Rady Gminy Borowa z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2016-2023 :

1. Zwiększa się dochody ogółem na 2016 rok o kwotę 3.116.476,57 zł; do kwoty 17.566.187,57 zł.
2. Zwiększa się dochody bieżące na 2016 rok o kwotę 2.990.196,57 zł; do kwoty 16.992.907,57 zł., w tym :
 - a) zwiększa się o kwotę 8.659,00 zł dochody bieżące z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych do kwoty 2.203.471,00 zł ,
 - b) zwiększa się o kwotę 20.191,00 zł dochody bieżące z tytułu subwencji ogólnej do kwoty 7.054.801,00 zł ,
 - c) zwiększa się o kwotę 2.943.862,57 zł dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty 4.695.599,57 zł .
3. Zwiększa się dochody majątkowe na 2016 rok o kwotę 126.280,00 zł; do kwoty 573.280,00 zł., w tym :
 - a) zwiększa się o kwotę 12.000,00 zł dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku do kwoty 459.000,00 zł .
 - b) zwiększa się o kwotę 70.000,00 zł dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych inwestycje do kwoty 70.000,00 zł .
 - c) zwiększa się o kwotę 44.280,- zł dochody majątkowe z tytułu wpłaty środków finansowych niewykorzystanych w terminie określonym uchwałą Rady Gminy Borowa nr XV/69/2015 z dnia 29.12.2015 r. dla wydatków , które nie wygasają z upływem 2015 roku a w szczególności wydatków majątkowych przeznaczonych na realizacją zadania pn. Opracowanie dokumentacji technicznej zadania pn. "Przebudowa dróg w centrum wsi Borowa " .
4. Zwiększa się wydatki ogółem na 2016 rok o kwotę 3.538.181,57 zł; do kwoty 16.978.507,57 zł.
5. Zwiększa się wydatki bieżące na 2016 rok o kwotę 3.175.001,57 zł; do kwoty 16.615.327,57 zł. , w tym :
 - a) zwiększa się o kwotę 316.466,60 zł wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane do kwoty 5.726.380,10 zł.
6. Zwiększa się wydatki majątkowe na 2016 rok o kwotę 363.180,00 zł; do kwoty 363.180,00 zł.
7. Zmniejsza się planowaną nadwyżkę budżetu na 2016 rok o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 587.680,00 zł
8. Zmniejsza się o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 587.680,00 zł przeznaczenie planowanej na 2016 rok nadwyżki budżetu na finansowanie spłat kredytów i pożyczek .
9. Zwiększa się o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 421.705,00 zł przychody budżetu na 2016 rok , w tym:
 - a) zwiększa się o kwotę 421.705,00 zł do kwoty 421.705,00 zł przychody budżetu na 2016 rok z wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 upf stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych , z przeznaczeniem na finansowanie w kwocie 421.705,00 zł planowanych na 2016 rok rozchodów budżetu

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2016-2023, która obejmuje :

Na rok 2016 planuje się wzrost dochodów bieżących o około 5,3 % w stosunku do wykonanych w 2015 r. dochodów bieżących oraz wzrost o około 21,4% w stosunku do pierwotnych założeń budżetu na 2016 rok, co spowodowane jest zwiększeniem o kwotę 2.943.862,57 zł planowanych kwot dotacji z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy, a w tym zwiększeniem o kwotę 2.552.429,- zł dotacji na realizację rządowego programu „ Pomoc państwa w wychowaniu dzieci ”. oraz zwiększeniem o kwotę 201.390,-zł dotacji na dofinansowanie wychowania przedszkolnego.

Na rok 2017 i lata następne planuje się coroczny wzrost dochodów bieżących oraz dochodów ogółem o kwotę 4.200.000 zł w stosunku do pierwotnie uchwalonej na 2016 rok wieloletniej prognozy finansowej , co odpowiada planowanej dotacji z budżetu państwa na finansowanie zleconych wydatków ze środków rządowego programu „ Pomoc państwa w wychowaniu dzieci ”, obliczonej na podstawie złożonych wniosków o ustalenie prawa do świadczeń wychowawczych.

Dochody:

Plan dochodów bieżących określono na poziomie wynikającym z informacji otrzymanej od Ministra Finansów oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Zwiększenie planowanych dochodów bieżących a w szczególności dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano na 2017 rok i lata następne , co wynika z urealnienia poziomu kwot dotacji z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy w wyniku planowanych zwiększeń w 2016 roku pierwotnie przydzielonych kwot dotacji z budżetu państwa do poziomu odpowiadającego wysokościom dotacji w 2015 roku
Założono, że wzrost dochodów bieżących będzie utrzymywał się od 2023 roku.

Plan dochodów majątkowych na 2016 rok zwiększa się o kwotę 126.280 zł w stosunku do pierwotnych założeń , a w tym :

1. Zwiększenie o kwotę 12.000,- zł do kwoty 459.000,- zł dochodów ze sprzedaży zbędnego Gminie majątku, przeznaczonego do sprzedaży na podstawie podjętych uchwał Rady Gminy , a w tym : działki w międzywałach rzeki Wisły i Wisłoki , o wartości rynkowej w kwocie 12.000,- zł

Wykaz planowanych dochodów ze sprzedaży majątku :

- 1) Dochody w kwocie 87.000,- zł ze sprzedaży nieruchomości rolnych (gruntów lub użytków rolnych) , a w szczególności :
 - a) w miejscowości Pławo: działka nr 970 , działka nr 884/2, działka nr 886/2 , działka nr 888/2 , działka nr 889/2 , działka nr 893/2 , o łącznej wartości rynkowej w kwocie 35.900,- zł
 - b) w miejscowości Borowa : działka nr 952 , działka nr 1031 , działka nr 1076 ,działka nr 1084 , o łącznej wartości rynkowej w kwocie 27.100,- zł
 - c) w miejscowości Sadkowa Góra : działka nr 669/2, o wartości rynkowej w kwocie 21.400,- zł
 - d) w miejscowości Gliny Małe działka nr 1456, o wartości rynkowej w kwocie 2.600,- zł
 - e) działki w międzywałach rzeki Wisły i Wisłoki , o wartości rynkowej w kwocie 12.000,- zł , a w tym :
 - w miejscowości Gliny Małe : działka nr 316/17 , o powierzchni 0,59 ha , położonej w międzywałach rzeki Wisła,
 - w miejscowości Sadkowa Góra: działka nr 451/5 , o powierzchni 0,24 ha , położonej w międzywałach rzeki Wisłoka,

- w miejscowości Sadkowa Góra: działka nr 452/5 , o powierzchni 0,38 ha , położonej w międzywalu rzeki Wisłoka.
- 2) Dochody w kwocie 360.000,- zł - ze sprzedaży nieruchomości oznaczonej nr dz. 140/2, 141/2 i 142/1 o pow. ogólnej 0,4725 ha wraz z budynkiem użytkowym , położonej 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 .
- 2. Zwiększenie o kwotę 70.000,00 zł dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych inwestycje do kwoty 70.000,00 zł .
- 3. Zwiększenie o kwotę 44.280,- zł dochodów majątkowych z tytułu wpłaty środków finansowych niewykorzystanych w terminie określonym uchwałą Rady Gminy Borowa nr XV/69/2015 z dnia 29.12.2015 r. dla wydatków , które nie wygasają z upływem 2015 roku a w szczególności wydatków majątkowych przeznaczonych na realizację zadania pn. Opracowanie dokumentacji technicznej zadania pn. "Przebudowa dróg w centrum wsi Borowa " .

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2023 wykazano przedsięwzięcie wieloletnie w rozumieniu przepisów art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych, a w tym :

Wydatki majątkowe 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 oraz wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego , w tym :

Poz. 1.1.2 wydatki majątkowe :

Obejmuje przedsięwzięcie wieloletnie w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w gminie Borowa , planowane do realizacji w latach 2016-2017, z przewidywanym dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach osi priorytetowej III. CZYSTA ENERGIA działania 3.2 Modernizacja energetyczna budynków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2023.

1.1.2.1 Przedsięwzięcie pn. „ Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Borowa ”

Obejmuje wydatki ze środków własnych gminy , finansujące wydatki niekwalifikowane , oraz część wydatków kwalifikowanych nie finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację zadań:

- 1/ prace budowlane w zakresie termomodernizacji - docieplenia ścian zewnętrznych, stropów , stropodachów , wymiany stolarki okiennej i drzwiowej zewnętrznej oraz wymiana systemu grzewczego budynku Szkoły Podstawowej w Borowej i budynku administracyjnego w Borowej .
- 2/ studium wykonalności zadania
- 3/ nadzór inwestorski
- 4/ audyt powykonawczy
- 5/ termowizyjne badania ciągłości warstw izolacji termicznej budynków

Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej gminy Borowa poprzez termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Borowej i budynku administracyjnego w Borowej w celu zmniejszenia strat energii spowodowanych przenikaniem ciepła przez przegrody budowlane oraz obniżenia kosztów ogrzewania budynków

Okres realizacji : 2016-2017

Łączne nakłady finansowe : 522.000,00 zł (stanowiące ok 33% kosztów przedsięwzięcia) w tym :

- nakłady w 2016 roku w kwocie 12.000,- zł na finansowanie opracowania studium wykonalności
- nakłady w 2017 roku w kwocie 510.000,- zł na finansowanie robót budowlanych , nadzoru inwestorskiego, audytu powykonawczego i badań izolacji termicznej.

Wydatki:

Na rok 2016 planuje się wzrost wydatków bieżących o około 12,8 % w stosunku do wykonanych w 2015 r. wydatków bieżących oraz wzrost o około 23,6 % w stosunku do pierwotnych założeń budżetu na 2016 rok, co spowodowane jest zwiększeniem o kwotę 2.943.862,57 zł planowanych kwot dotacji z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy, a w tym zwiększeniem o kwotę 2.552.429,- zł dotacji na realizację rządowego programu „ Pomoc państwa w wychowaniu dzieci ”. oraz zwiększeniem o kwotę 201.390,-zł dotacji na dofinansowanie wychowania przedszkolnego.

Na rok 2017 i lata następne planuje się coroczny wzrost wydatków bieżących oraz wydatków ogółem o kwotę 4.200.000 zł w stosunku do pierwotnie uchwalonej na 2016 rok wieloletniej prognozy finansowej , co odpowiada planowanej dotacji z budżetu państwa na finansowanie zleconych wydatków ze środków rządowego programu „ Pomoc państwa w wychowaniu dzieci

Wydatki na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w 2016 roku planowane są ze zwiększeniem o 5,8 % w stosunku do pierwotnie ustalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2023 oraz ze zwiększeniem o około 1,9 % w stosunku do wykonanych w 2015 rok wydatków ze względu na zwiększenie planowanych kwot dotacji z budżetu państwa , przydzielonych na 2016 rok na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy.

Od 2017 roku planuje się wzrost wydatków na wynagrodzenia o ok 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 10,9 % wzrost wydatków z tego tytułu w w 2016 roku w stosunku do 2015 roku , natomiast w kolejnych latach planuje się coroczny wzrost o 1,7 % .

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

Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń gwarancji .

Wydatki majątkowe do realizacji w 2016 roku

Zwiększa się wydatki majątkowe na 2016 rok o kwotę 363.180,00 zł; do kwoty 363.180,00 zł. , a w tym:

1. Zwiększa się o kwotę 12.000,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na opracowanie studium wykonalności zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Borowa” .

2. Zwiększa się o kwotę 2.500,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na finansowanie wykonania dodatkowego urządzenia kanalizacji sanitarnej do sieci oznaczonej jako „ Borowa Etap II ”
3. Zwiększa się o kwotę 44.280,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizacją zadania pn. Opracowanie dokumentacji technicznej zadania pn. "Przebudowa dróg w centrum wsi Borowa".
4. Zwiększa się o kwotę 123.000,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych , a w szczególności na realizację zadania pn. : „Przebudowa drogi gminnej Nr 103255R Nowa Wieś – Ujście w km 0+000 – 0+630 w miejscowości Sadkowa Góra”.
5. Zwiększa się o kwotę 160.000,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na udzielanie Samorządowi Województwa Podkarpackiego pomocy finansowej na dofinansowanie w 2016 roku realizacji zadania pod nazwą : „Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 983 Sadkowa Góra - Wola Mielecka w zakresie budowy chodnika dla pieszych w km 5+215 ÷ 5+992 strona lewa w miejscowości Pławo .
6. Zwiększa się o kwotę 4.900,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na udzielanie dla Powiatowej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu w Mielcu dotacji celowej na finansowanie inwestycji innych niż koniecznych do realizacji zadań w zakresie programów zdrowotnych , a w szczególności na finansowanie zadania pn. „ Zakup aparatu EKG AsCARD do ambulansu medycznego w Podstacji Pogotowia Ratunkowego w Borowej”
7. Zwiększa się o kwotę 4.000,00 zł wydatki majątkowe , z przeznaczeniem na finansowanie opracowania dokumentacji technicznej zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa schodów wejściowych budynku Szkoły Podstawowej w Borowej w celu przystosowania dla osób niepełnosprawnych”.
8. Zwiększa się o kwotę 6.500,00 zł wydatki majątkowe , z przeznaczeniem na zakup i montaż klimatyzatorów w Sali obrad Urzędu Gminy.
9. Zwiększa się o kwotę 6.000,00 zł wydatki majątkowe z przeznaczeniem na zakup i montaż ekranu i projektora w sali obrad Urzędu Gminy.

Przychody.

Na 2016 rok ustala się przychody budżetu Gminy Borowa w kwocie **1.801.689,35 zł** , z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych , z czego w 2016 roku planuje się rozdysponować nadwyżkę do wysokości 421.705,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie planowanych rozchodów budżetu do kwoty 421.705,00 zł , a w szczególności spłat rat kredytów .

Środki finansowe z pozostałej części nierozdysponowanej w 2016 roku nadwyżki wolnych środków w wysokości 1.379.984,35 zł planuje się przeznaczyć na finansowanie w 2017 roku wieloletniego przedsięwzięcia pn. „ Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Borowa” do wysokości 510.000,- zł oraz innych zadań inwestycyjnych na które będzie możliwość uzyskania dofinansowania ze środków europejskich.

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 2016 rok - planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 587.680,- zł , z przeznaczeniem na finansowanie przypadającej na 2016 rok spłaty długu w ramach rozchodów budżetu, a w szczególności :

- a) planowaną spłatę rat kredytów w kwocie 207.680,00 zł,
- b) planowaną spłatę rat pożyczek w kwocie 380.000,00 zł.

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

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

do uchwały nr XX/101/2016 Rady Gminy Borowa z dnia 22 czerwca 2016 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				522 000	12 000	510 000	522 000
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				522 000	12 000	510 000	522 000
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:				522 000	12 000	510 000	522 000
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				522 000	12 000	510 000	522 000
1.1.2.1	TERMO-MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE BOROWA - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej gminy Borowa poprzez termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Borowej i budynku administracyjnego w Borowej w celu zmniejszenia strat energii spowodowanych przenikaniem ciepła przez przegrody budowlane oraz obniżenia kosztów ogrzewania budynków .	URZĄD GMINY BOROWA	2016	2017	522 000	12 000	510 000	522 000

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BOROWA NA LATA 2016-2023

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XX/101/2016 Rady Gminy Borowa z dnia 22 czerwca 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	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 majątkowe ^x	w tym:	
						w tym:					ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2013	15 022 906,93	14 386 838,33	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	
Wykonanie 2014	15 556 062,46	15 245 380,41	1 943 448,00	-793,46	2 452 141,98	1 176 475,32	7 130 973,00	3 310 791,01	310 682,05	120 408,50	190 273,55	
Plan 3 kw. 2015	17 080 610,50	16 323 154,65	2 258 181,00	5 000,00	2 376 800,00	1 141 000,00	6 959 432,00	3 049 264,65	757 455,85	640 000,00	117 455,85	
Wykonanie 2015	16 254 573,81	16 142 213,89	2 277 848,00	1 506,41	2 482 490,59	1 249 469,50	6 959 432,00	2 820 048,64	112 359,92	0,00	112 359,92	
2016	17 566 187,57	16 992 907,57	2 203 471,00	1 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 054 801,00	4 695 599,57	573 280,00	459 000,00	70 000,00	
2017	18 952 400,00	18 992 400,00	2 256 000,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 119 000,00	6 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	19 024 500,00	19 024 500,00	2 283 000,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 202 978,00	6 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	18 959 400,00	18 959 400,00	2 310 400,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 205 478,00	6 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	19 087 200,00	19 087 200,00	2 338 100,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 210 578,00	6 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	19 157 900,00	19 157 900,00	2 366 100,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 253 278,00	6 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	19 281 700,00	19 281 700,00	2 394 500,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 348 678,00	6 675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	19 408 200,00	19 408 200,00	2 423 200,00	10 000,00	2 653 522,00	1 300 000,00	7 446 478,00	6 675 000,00	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.

Lp	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	przeznaczonego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x		w tym:		Wydatki majątkowe ^x
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x					odsetki 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy ^x			
				2.1.1.1	2.1.1.2					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	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Wykonanie 2013	13 578 365,35	13 198 379,35	0,00	0,00	0,00	0,00	321 615,28	156 995,00	0,00	156 995,00	379 986,00		
Wykonanie 2014	14 853 075,97	14 428 552,81	0,00	0,00	0,00	0,00	223 498,49	105 377,00	0,00	105 377,00	424 523,16		
Plan 3 kw. 2015	16 694 431,50	15 355 653,50	0,00	0,00	0,00	0,00	236 150,00	124 100,00	0,00	124 100,00	1 338 778,00		
Wykonanie 2015	14 994 627,02	14 732 338,88	0,00	0,00	0,00	0,00	179 513,46	92 643,29	0,00	92 643,29	262 288,14		
2016	16 978 507,57	16 615 327,57	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	89 000,00	0,00	89 000,00	363 180,00		
2017	18 407 386,00	17 897 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 200,00	77 800,00	0,00	77 800,00	510 000,00		
2018	17 980 100,00	17 980 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 500,00	66 200,00	0,00	66 200,00	0,00		
2019	18 132 645,46	18 132 645,46	0,00	0,00	0,00	0,00	77 600,00	55 600,00	0,00	55 600,00	0,00		
2020	18 275 967,00	18 275 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 800,00	41 800,00	0,00	41 800,00	0,00		
2021	18 801 900,00	18 801 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 600,00	26 100,00	0,00	26 100,00	0,00		
2022	18 925 700,00	18 925 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 700,00	20 700,00	0,00	20 700,00	0,00		
2023	18 979 587,00	18 979 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00	11 800,00	0,00	11 800,00	0,00		

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:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem dlugu	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			4.3	4.3.1
Formula	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										
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	0,00	0,00
Wykonanie 2014	702 986,49	514 012,00	0,00	0,00	514 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	386 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 259 946,79	0,00	0,00	0,00	421 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	587 680,00	421 705,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	545 014,00	510 000,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody 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	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 ust. 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]	5.1	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
Wykonanie 2013	944 212,00	944 212,00	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
Plan 3 kw. 2015	386 179,00	386 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 pochodowych.

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 zrównowazenia 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)-(2.1)-(2.2)
Wykonanie 2013	6 867 400,54	0,00	1 198 458,98	1 340 458,98
Wykonanie 2014	6 273 578,54	0,00	816 827,60	1 330 839,60
Plan 3 kw 2015	5 887 399,54	0,00	967 501,15	967 501,15
Wykonanie 2015	5 887 399,54	0,00	1 409 875,01	1 409 875,01
2016	4 878 014,54	0,00	377 580,00	799 285,00
2017	3 823 000,54	0,00	1 055 014,00	1 565 014,00
2018	2 778 600,54	0,00	1 044 400,00	1 044 400,00
2019	1 951 846,00	0,00	826 754,54	826 754,54
2020	1 140 613,00	0,00	811 233,00	811 233,00
2021	784 613,00	0,00	356 000,00	356 000,00
2022	428 613,00	0,00	356 000,00	356 000,00
2023	0,00	0,00	428 613,00	428 613,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań z tytułu mowa w art. 243 ust. 1 bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 z uwzględnieniem zobowiązań wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu uwzględnienia wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu uwzględnienia wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki, bieżące, do ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednorodny)	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń 9)	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{(2 \cdot 1.1) + (2 \cdot 1.3.1) + (5.1) / (1.1)}{1.1}$		$\frac{(2 \cdot 1.1) + (2 \cdot 1.3.1) + (5.1) + (9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4)}{(2 \cdot 1.1) + (2 \cdot 1.3.1) + (5.1) + (9.1) + (9.2) + (9.3) + (9.4)}$	$\frac{(1.1) - (1.5.1) + (1.1) + (2.1) - (1.2) + (1.2) + (1.5) + (2.1) + (1.1)}{(1.1) - (1.5.1) + (1.1) + (2.1) - (1.2) + (1.2) + (1.5) + (2.1) + (1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2013	7,33%	6,29%	0,00	6,29%	10,30%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	3,98%	3,30%	0,00	3,30%	6,02%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	2,99%	2,26%	0,00	2,26%	9,41%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	2,95%	2,38%	0,00	2,38%	8,67%	0,00%	TAK	TAK	
2016	6,25%	5,75%	0,00	5,75%	4,76%	8,58%	TAK	TAK	
2017	5,98%	5,57%	0,00	5,57%	6,73%	6,48%	TAK	TAK	
2018	5,84%	5,49%	0,00	5,49%	6,58%	6,33%	TAK	TAK	
2019	4,65%	4,36%	0,00	4,36%	5,27%	5,27%	TAK	TAK	
2020	4,47%	4,25%	0,00	4,25%	5,14%	5,14%	TAK	TAK	
2021	1,99%	1,86%	0,00	1,86%	4,70%	4,70%	TAK	TAK	
2022	1,95%	1,85%	0,00	1,85%	3,49%	3,49%	TAK	TAK	
2023	2,27%	2,21%	0,00	2,21%	2,65%	2,65%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:							
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 kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
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	
Wykonanie 2014	0,00	514 012,00	5 200 667,80	240 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	514 012,00	5 200 667,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00	386 179,00	5 620 412,31	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
2016	587 680,00	587 680,00	5 726 380,10	326 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	164 900,00	
2017	545 014,00	545 014,00	5 563 500,00	331 500,00	510 000,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 044 400,00	1 044 400,00	5 730 400,00	337 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	826 754,54	826 754,54	5 902 300,00	342 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	811 233,00	811 233,00	6 079 400,00	348 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	356 000,00	356 000,00	6 261 700,00	354 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	356 000,00	356 000,00	6 449 600,00	360 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	428 613,00	428 613,00	6 643 000,00	366 700,00	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 wieloletniej prognozie 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													
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Wykazanie	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	222 707,18	541 176,90	277 100,00	173 173,55	277 100,00	173 173,55	356 155,38	743 319,54	307 255,38	307 255,38	307 255,38	307 255,38
Wykazanie 2014	541 176,90	541 176,90	222 707,18	541 176,90	277 100,00	173 173,55	277 100,00	173 173,55	743 319,54	743 319,54	307 255,38	307 255,38	307 255,38	307 255,38
Plan 3 kw. 2015	264 978,25	264 978,25	264 978,25	264 978,25	68 604,22	68 604,22	68 604,22	68 604,22	211 588,40	211 588,40	133 188,68	133 188,68	133 188,68	133 188,68
Wykazanie 2015	264 978,25	264 978,25	264 978,25	264 978,25	68 604,22	68 604,22	68 604,22	68 604,22	211 588,40	211 588,40	133 188,68	133 188,68	133 188,68	133 188,68
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
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
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
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
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
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
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
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

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 wyjątkowo 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 powołujące 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		12.7.1				
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 2013	326 000,00	277 100,00	277 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2014	227 204,81	175 574,53	175 574,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Plan 3 kw. 2015	49 310,00	49 295,00	49 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2015	49 310,00	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						

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	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	
										w tym:	
Przejęty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowego o co najmniej 60% srodkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania											
12.8			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Formuła											
Wykonanie 2013	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	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
2016	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
2018	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
2020	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
2022	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1. wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
LP Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2013	944 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	544 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	386 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy 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 (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XX/101/2016 Rady Gminy Borowa z dnia 22 czerwca 2016 roku

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				522 000	12 000	510 000	522 000
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				522 000	12 000	510 000	522 000
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:				522 000	12 000	510 000	522 000
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				522 000	12 000	510 000	522 000
1.1.2.1	<p>NAZWA: "TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE BOROWA "</p> <p>CEL: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej gminy Borowa poprzez termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Borowej i budynku administracyjnego w Borowej w celu zmniejszenia strat energii spowodowanych przenikaniem ciepła przez przegrody budowlane oraz obniżenia kosztów ogrzewania budynków.</p> <p>OPIS : Przedsięwzięcie planowane jest do realizacji w latach 2016-2017 z dofinansowaniem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach osi priorytetowej III. CZYSTA ENERGIA i obejmuje wydatki ze środków własnych gminy na realizację zadań:</p> <p>1/ prace budowlane w zakresie termomodernizacji - docieplenia ścian zewnętrznych, stropów , stropodachów , wymiany stolarki okiennej i drzwiowej zewnętrznej oraz wymiana systemu grzewczego budynku Szkoły Podstawowej w Borowej i budynku administracyjnego w Borowej .</p> <p>2/ studium wykonalności zadania</p> <p>3/ nadzór inwestorski</p> <p>4/ audyt powykonawczy</p> <p>5/ termowizyjne badania ciągłości warstw izolacji termicznej budynków</p>	URZĄD GMINY BOROWA	2016	2017	522 000	12 000	510 000	522 000