

**UCHWAŁA NR XLIV/280 /2018
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 28 marca 2018 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp.
na lata 2018 – 2024.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmian w przedsięwzięciach realizowanych w latach 2018-2022. Wykaz przedsięwzięć po zmianach określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Andrzej Kubiak

Ronald Nelke

Radca Prawny

Opracowała:

Mirosława Kozłowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Zał. Nr 1 do Uchwały Nr XLIV/ 280 /2018 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 28 marca 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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]											
2018	a	36 878 817,00	36 064 440,00	5 393 304,00	80 000,00	6 867 017,00	3 184 000,00	9 795 657,00	13 193 633,00	814 377,00	660 000,00	154 377,00
	b	300 214,00	300 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 698,00	52 516,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 578 603,00	35 764 226,00	5 393 304,00	80 000,00	6 867 017,00	3 184 000,00	9 547 959,00	13 141 117,00	814 377,00	660 000,00	154 377,00
2019	a	37 200 647,00	37 198 647,00	5 832 634,00	140 453,00	7 073 028,00	3 279 520,00	9 738 918,00	13 259 600,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	37 200 647,00	37 198 647,00	5 832 634,00	140 453,00	7 073 028,00	3 279 520,00	9 738 918,00	13 259 600,00	2 000,00	0,00	0,00
2020	a	37 834 050,00	37 832 050,00	6 125 000,00	143 964,00	7 245 219,00	3 337 906,00	9 800 000,00	13 320 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	37 834 050,00	37 832 050,00	6 125 000,00	143 964,00	7 245 219,00	3 337 906,00	9 800 000,00	13 320 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2021	a	38 040 827,00	38 038 827,00	6 200 000,00	147 563,00	7 313 397,00	3 343 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 040 827,00	38 038 827,00	6 200 000,00	147 563,00	7 313 397,00	3 343 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2022	a	38 044 516,00	38 042 516,00	6 200 000,00	151 252,00	7 313 397,00	3 343 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 044 516,00	38 042 516,00	6 200 000,00	151 252,00	7 313 397,00	3 343 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2023	a	38 048 297,00	38 046 297,00	6 200 000,00	155 033,00	7 313 397,00	3 443 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 048 297,00	38 046 297,00	6 200 000,00	155 033,00	7 313 397,00	3 443 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2024	a	38 148 297,00	38 146 297,00	6 200 000,00	155 033,00	7 413 397,00	3 443 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 148 297,00	38 146 297,00	6 200 000,00	155 033,00	7 413 397,00	3 443 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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 zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2018	a	36 853 817,00	34 451 529,44	0,00	0,00	0,00	395 060,00	375 060,00	0,00	0,00	2 402 287,56
	b	300 214,00	-7 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 750,00
	c	36 553 603,00	34 459 065,44	0,00	0,00	0,00	395 060,00	375 060,00	0,00	0,00	2 094 537,56
2019	a	35 540 647,00	34 124 141,44	0,00	0,00	x	316 449,00	316 449,00	0,00	0,00	1 416 505,56
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 540 647,00	34 124 141,44	0,00	0,00	x	316 449,00	316 449,00	0,00	0,00	1 416 505,56
2020	a	36 394 050,00	34 644 576,00	0,00	0,00	x	242 376,00	242 376,00	0,00	0,00	1 749 474,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 394 050,00	34 644 576,00	0,00	0,00	x	242 376,00	242 376,00	0,00	0,00	1 749 474,00
2021	a	36 050 827,00	35 650 635,44	0,00	0,00	x	179 436,00	179 436,00	0,00	0,00	400 191,56
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 050 827,00	35 650 635,44	0,00	0,00	x	179 436,00	179 436,00	0,00	0,00	400 191,56
2022	a	36 549 516,00	35 932 357,00	0,00	0,00	x	107 357,00	107 357,00	0,00	0,00	617 159,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 549 516,00	35 932 357,00	0,00	0,00	x	107 357,00	107 357,00	0,00	0,00	617 159,00
2023	a	37 048 297,00	36 211 891,00	0,00	0,00	x	6 891,00	6 891,00	0,00	0,00	836 406,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	37 048 297,00	36 211 891,00	0,00	0,00	x	6 891,00	6 891,00	0,00	0,00	836 406,00
2024	a	37 768 297,00	37 260 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	508 297,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	37 768 297,00	37 260 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	508 297,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x
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]									
2018	a	25 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	25 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy ^{e) x}
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2018	a	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
Lp	6	7	8.1	8.2	
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])	
2018	a	10 083 174,87	0,00	1 612 910,56	1 612 910,56
	b	0,00	0,00	307 750,00	307 750,00
	c	10 083 174,87	0,00	1 305 160,56	1 305 160,56
2019	a	7 693 879,31	0,00	3 074 505,56	3 074 505,56
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	7 693 879,31	0,00	3 074 505,56	3 074 505,56
2020	a	5 524 583,75	0,00	3 187 474,00	3 187 474,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	5 524 583,75	0,00	3 187 474,00	3 187 474,00
2021	a	3 204 792,19	0,00	2 388 191,56	2 388 191,56
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	3 204 792,19	0,00	2 388 191,56	2 388 191,56
2022	a	1 380 000,00	0,00	2 110 159,00	2 110 159,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 380 000,00	0,00	2 110 159,00	2 110 159,00
2023	a	380 000,00	0,00	1 834 406,00	1 834 406,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	0,00	1 834 406,00	1 834 406,00
2024	a	0,00	0,00	886 297,00	886 297,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	886 297,00	886 297,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych ⁹⁾ wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.10] + [2.1.3.1.] + [2.1.3.1.20] + [5.1] + [5.1.10])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.10] + [2.1.3.1.10] + [2.1.3.1.20] + [5.1.10])}{[15.1.1]}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.] + [1.2.1.] - [2.1.] + [2.1.2.] + [15.20])}{[15.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2018	a	5,42%	5,42%	0,11	5,42%	6,16%	8,48%	9,33%	TAK	TAK
	b	-0,05%	-0,05%	0,00	-0,05%	0,79%	0,00%	0,84%	TAK	TAK
	c	5,47%	5,47%	0,11	5,47%	5,37%	8,48%	8,49%	TAK	TAK
2019	a	5,31%	5,31%	0,14	5,31%	8,26%	7,15%	8,00%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,27%	1,10%	TAK	TAK
	c	5,31%	5,31%	0,14	5,31%	8,26%	6,88%	6,90%	TAK	TAK
2020	a	4,45%	4,45%	0,15	4,45%	8,42%	6,11%	6,97%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,26%	1,11%	TAK	TAK
	c	4,45%	4,45%	0,15	4,45%	8,42%	5,85%	5,86%	TAK	TAK
2021	a	5,70%	5,70%	0,14	5,70%	6,28%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,26%	0,26%	TAK	TAK
	c	5,70%	5,70%	0,14	5,70%	6,28%	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2022	a	4,21%	4,21%	0,14	4,21%	5,55%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	4,21%	4,21%	0,14	4,21%	5,55%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2023	a	2,65%	2,65%	0,14	2,65%	4,82%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	2,65%	2,65%	0,14	2,65%	4,82%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2024	a	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	2,32%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	2,32%	5,55%	5,55%	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 pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2018	a	25 000,00	25 000,00	12 628 298,00	2 191 081,00	2 285 657,00	439 045,44	1 846 611,56	1 846 611,56	355 650,00	200 026,00
	b	0,00	0,00	-17 844,00	3 000,00	263 800,00	0,00	263 800,00	263 800,00	39 650,00	4 300,00
	c	25 000,00	25 000,00	12 646 142,00	2 188 081,00	2 021 857,00	439 045,44	1 582 811,56	1 582 811,56	316 000,00	195 726,00
2019	a	1 660 000,00	1 660 000,00	12 506 000,00	2 100 000,00	1 833 551,00	417 045,44	1 416 505,56	1 416 505,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	1 660 000,00	12 506 000,00	2 100 000,00	1 833 551,00	417 045,44	1 416 505,56	1 416 505,56	0,00	0,00
2020	a	1 440 000,00	1 440 000,00	12 600 000,00	2 100 000,00	1 593 742,00	104 104,44	1 489 637,56	1 489 637,56	259 836,44	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	200 000,00	0,00
	c	1 440 000,00	1 440 000,00	12 600 000,00	2 100 000,00	1 793 742,00	104 104,44	1 689 637,56	1 689 637,56	59 836,44	0,00
2021	a	1 990 000,00	1 990 000,00	13 125 000,00	2 150 000,00	351 000,00	21 208,44	329 791,56	329 791,56	70 400,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	1 990 000,00	13 125 000,00	2 150 000,00	351 000,00	21 208,44	329 791,56	329 791,56	70 400,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	1 495 000,00	13 125 000,00	2 200 000,00	339 000,00	9 207,81	329 792,19	329 792,19	287 366,81	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	1 495 000,00	13 125 000,00	2 200 000,00	339 000,00	9 207,81	329 792,19	329 792,19	287 366,81	0,00
2023	a	1 000 000,00	1 000 000,00	13 125 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836 406,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 000 000,00	1 000 000,00	13 125 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836 406,00	0,00
2024	a	380 000,00	380 000,00	13 860 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 297,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	380 000,00	13 860 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 297,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2018	a	0,00	0,00	0,00	154 377,00	154 377,00	154 377,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	154 377,00	154 377,00	154 377,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2018	a	245 000,00	154 377,00	154 377,00	90 623,00	90 623,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	245 000,00	154 377,00	154 377,00	90 623,00	90 623,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
2018	a	1 625 000,00	2 118 174,87	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 625 000,00	2 118 174,87	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2019	a	1 660 000,00	1 388 879,31	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	1 388 879,31	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2020	a	1 430 000,00	659 583,75	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 430 000,00	659 583,75	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2021	a	1 980 000,00	329 792,19	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 980 000,00	329 792,19	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
2022	a	1 295 000,00	0,00	329 792,19	0,00	329 792,19	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 295 000,00	0,00	329 792,19	0,00	329 792,19	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do
1	Przedsięwzięcia razem			
1.a	- wydatki bieżące			
1.b	- wydatki majątkowe			
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.):			
1.1.1	- wydatki bieżące			
1.1.2	- wydatki majątkowe			
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karolewie - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2017	2018
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			
1.2.1	- wydatki bieżące			
1.2.2	- wydatki majątkowe			
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			
1.3.1	- wydatki bieżące			
1.3.1.1	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - Poprawa stanu bazy oświaty	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2022
1.3.1.2	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020
1.3.1.3	UMOWA - Odbiór odpadów komunalnych - Umowa- ochrona środowiska - Ochrona środowiska	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2019
1.3.1.4	UMOWA - ubezpieczenie mienia gminnego - umowa - bezpieczeństwo	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020
1.3.2	- wydatki majątkowe			
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa chodnika przy drodze gminnej w Głogininie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2014	2019

Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	Limit zobowiązań
8 851 085,00	2 285 657,00	1 833 551,00	1 593 742,00	351 000,00	339 000,00	3 036 809,00
1 061 156,72	439 045,44	417 045,44	104 104,44	21 208,44	9 207,81	471 941,00
7 789 928,28	1 846 611,56	1 416 505,56	1 489 637,56	329 791,56	329 792,19	2 564 868,00
280 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
280 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 571 085,00	2 040 657,00	1 833 551,00	1 593 742,00	351 000,00	339 000,00	2 791 809,00
1 061 156,72	439 045,44	417 045,44	104 104,44	21 208,44	9 207,81	471 941,00
196 090,72	57 208,44	45 208,44	33 208,44	21 208,44	9 207,81	0,00
101 984,00	30 496,00	20 496,00	10 496,00	0,00	0,00	0,00
582 282,00	291 141,00	291 141,00	0,00	0,00	0,00	291 141,00
180 800,00	60 200,00	60 200,00	60 400,00	0,00	0,00	180 800,00
7 509 928,28	1 601 611,56	1 416 505,56	1 489 637,56	329 791,56	329 792,19	2 319 868,00
53 894,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
207 909,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
329 225,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1 908 000,00	300 000,00	665 210,00	498 143,00	0,00	0,00	1 463 353,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka		Do
1.3.2.7	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2018
1.3.2.8	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - Poprawa stanu bazy oświaty	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2022
1.3.2.9	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bolesławowie - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2019
1.3.2.10	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej w Skokówku - Poprawa bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2018
1.3.2.11	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej w Grodnicy - Poprawa bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2018
1.3.2.12	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszaniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020
1.3.2.13	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Zakup i adaptacja budynku na świetlicę wiejską w Siedmiorogowie Drugim - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2018

Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	Limit zobowiązań
46 037,00	11 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 437,00
2 154 466,28	329 791,56	329 791,56	329 791,56	329 791,56	329 792,19	0,00
69 281,00	13 576,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	27 576,00
37 990,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
35 800,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
2 173 016,00	399 504,00	399 504,00	399 504,00	0,00	0,00	0,00
102 912,00	11 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 803,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2018-2024.

1. Założenia wstępne

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2014 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wielkopolski została przygotowana na lata 2018-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia obejmuje okres od 2018 do 2022 i nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na rok 2018,
- 2) dla lat 2019-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki inflacji jak i średnią wzrostu z ostatnich trzech latach, uwzględniając zmiany merytoryczne .

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów Gminy Borek Wielkopolski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą

paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości,)
- udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT),
- subwencję ogólną,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne),
- pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia),
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- pozostałe dochody.

Przy planowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2019-2020 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji jak i średnią wzrostu z tego tytułu z ostatnich trzech lat. Od roku 2021 do 2024 dochody z tytułu udziałów przyjęto na tym samym poziomie.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej w roku 2018 przyjęto w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy tj od 2019, 2020 założono wzrost kwoty subwencji ogólnej w oparciu o wskaźniki PKB, dokonując korekty merytorycznej. Natomiast od 2021 wysokość subwencji planowana jest na tym samym poziomie.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XVI/88/2015 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 4 listopada 2015 roku w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości. W latach następnych tj 2019 i 2020 zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Od 2021 roku wpływy z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na tym samym poziomie.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 660.000,00 zł. Bazując na informacji o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości oraz sprzedaż drewna pozyskanego z wycinki drzew.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Borek Wlkp. Osiedle Powstańców Wielkopolskich	1116 Borek Wlkp. (planowany podział na 7 działek budowlanych)	1,0871 ha	350.000,00
Zalesie – sprzedaż 3 lokali mieszkalnych (budynek szkoły w Zalesiu)			300.000,00
		Suma	650.000,00

W 2018 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (umowa o przyznaniu pomocy Nr 181-6935-UM1510323/17 z dnia 09 maja 2017 r) w wysokości 154.377,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem.

3. Prognoza wydatków

Prognozy wydatków Gminy Borek Wielkopolski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto kwoty wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

W 2018 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń, środki na odprawy emerytalne dla pracowników, nagrody jubileuszowe jak i urlopy zdrowotne dla nauczycieli.

Następny wzrost wynagrodzeń planowany jest w roku 2021 oraz w 2024.

W latach następnych należy podjąć dalsze działania z zakresu dyscypliny i ograniczenia wydatków bieżących uwzględniając jednocześnie konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeteminowane ustawami, zawartymi przez Gminę umowami oraz podjąć działania w zakresie

sprawdzenia poprawności funkcjonowania, racjonalności gospodarowania i optymalizacji wydatkowania środków publicznych przez jednostki organizacyjne Gminy.

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

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2018-2022.

W kolejnych latach tj. 2019 do 2024 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. Inwestycje te nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Założono, iż pozostałe po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących środki będą przeznaczone na inwestycje.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Borek Wielkopolski

	2018	2019	2020	2021
<i>Dochody</i>	36 878 817,00	37 200 647,00	37 834 050,00	38 040 827,00
<i>Wydatki</i>	36 853 817,00	35 540 647,00	36 394 050,00	36 050 827,00
<i>Wynik budżetu</i>	25 000,00	1 660 000,00	1 440 000,00	1 990 000,00
	2022	2023	2024	
<i>Dochody</i>	38 044 516,00	38 048 297,00	38 148 297,00	
<i>Wydatki</i>	36 549 516,00	37 048 297,00	37 768 297,00	
<i>Wynik budżetu</i>	1 495 000,00	1 000 000,00	380 000,00	

6. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 1.600.000,00 zł.

Okres spłaty planowanego zobowiązania to lata 2020-2024 rok.

7. Rozchody i kwota długu

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 7.990.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022.

Kwota zadłużenia z tytułu spłaty wierzytelności (umowy forfaitingowe) na dzień 01.01.2018 r. planowana jest w wysokości 2.847.470,43 zł, a spłata planowana jest do 2022 roku.

Dług Gminy Borek Wlkp. z tytułu zaciągniętych kredytów i spłaty wierzytelności na dzień 01.01.2018 planowany jest w wysokości 10.837.470,43 zł. Na dzień 31.12.2018 r. planowane zadłużenie będzie 10.083.174,87 zł.

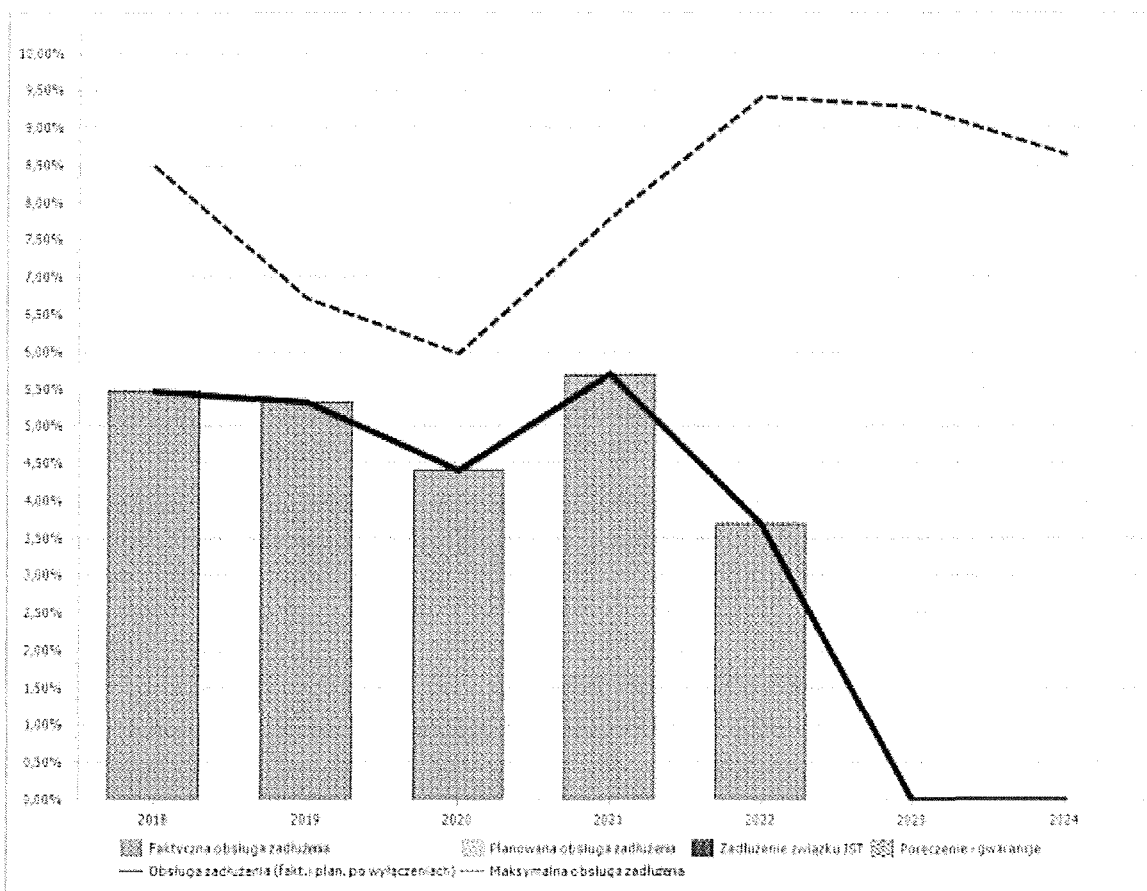
8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	5,42%	5,31%	4,45%	5,70%	4,21%	2,65%	1,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,33%	8,00%	6,97%	7,61%	7,65%	6,75%	5,55%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



W celu zachowania przez Gminę przewidzianych prawem ograniczeń zadłużenia, w tym zachowaniu relacji obowiązującego od 2014 roku wskaźnika z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonuje się monitorowania relacji wynikających z prognozy.

Wszelkie wprowadzane zmiany planowanych wielkości dochodów, wydatków, kwot długu i kwot spłat zadłużenia w poszczególnych latach podlegają analizie.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2018 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2018-2024:

Zmiana struktury wydatków w 2018 r.	0,00 zł
<i>w tym:</i>	
Zwiększenie dochodów bieżących	300 214,00 zł
Zmniejszenie wydatków bieżących	- 7 536,00 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	307 750,00 zł
Nadwyżka (plan) po zmianach	25 000,00 zł

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) BUDOWA i MODERNIZACJA DRÓG – Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą na osiedlu Powstańców Wlkp. w Borku Wlkp.;

2) BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Mickiewicza w Borku Wlkp.;

3) POPRAWA BAZY OBIEKTÓW KULTURY - Budowa altany drewnianej w Skokówku;

