

**UCHWAŁA NR XIII/116 /2019  
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 30 października 2019 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp.  
na lata 2019 – 2025**

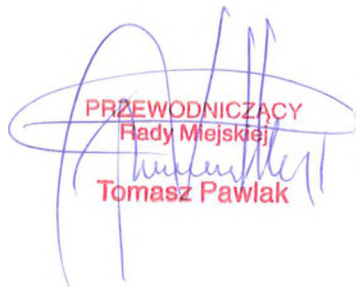
Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2024 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  
Tomasz Pawlak

Rozprawa w sprawie  
Wieloletniej Prognozy

Opracowała:  
Mirosława Kozłowska



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Zał. Nr 1 do Uchwały Nr XIII/ 116 /2019 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 30 października 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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]											
2019	a	38 675 832,34	37 496 232,99	5 856 961,00	100 000,00	7 670 923,00	3 664 236,00	10 654 969,00	12 264 195,79	1 179 599,35	620 800,00	541 799,35
	b	2 241 430,80	1 799 637,45	0,00	0,00	146 876,00	0,00	213 717,00	1 439 044,45	441 793,35	0,00	424 793,35
	c	36 434 401,54	35 696 595,54	5 856 961,00	100 000,00	7 524 047,00	3 664 236,00	10 441 252,00	10 825 151,34	737 806,00	620 800,00	117 006,00
2020	a	35 660 915,00	35 060 915,00	6 324 961,00	125 000,00	7 939 872,00	3 796 236,00	10 553 867,00	9 453 074,00	600 000,00	600 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 660 915,00	35 060 915,00	6 324 961,00	125 000,00	7 939 872,00	3 796 236,00	10 553 867,00	9 453 074,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2021	a	35 755 366,00	35 655 366,00	6 483 085,00	125 000,00	7 939 872,00	3 796 236,00	10 553 867,00	9 689 401,00	100 000,00	100 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 755 366,00	35 655 366,00	6 483 085,00	125 000,00	7 939 872,00	3 796 236,00	10 553 867,00	9 689 401,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	a	36 119 678,00	36 119 678,00	6 645 162,00	125 000,00	7 939 872,00	3 796 236,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 119 678,00	36 119 678,00	6 645 162,00	125 000,00	7 939 872,00	3 796 236,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	36 461 606,00	36 461 606,00	6 645 162,00	130 000,00	8 336 800,00	3 986 040,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 461 606,00	36 461 606,00	6 645 162,00	130 000,00	8 336 800,00	3 986 040,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	36 461 672,00	36 461 672,00	6 645 162,00	130 000,00	8 336 866,00	3 986 040,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 461 672,00	36 461 672,00	6 645 162,00	130 000,00	8 336 866,00	3 986 040,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
2025	a	36 461 672,00	36 461 672,00	6 645 162,00	130 000,00	8 336 866,00	3 986 040,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 461 672,00	36 461 672,00	6 645 162,00	130 000,00	8 336 866,00	3 986 040,00	10 553 867,00	9 931 636,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
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]										
2019	a	39 666 338,42	35 920 592,17	0,00	0,00	x	281 449,00	266 449,00	0,00	0,00	3 745 746,25
	b	2 241 430,80	1 598 148,80	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	643 282,00
	c	37 424 907,62	34 322 443,37	0,00	0,00	x	281 449,00	266 449,00	0,00	0,00	3 102 464,25
2020	a	34 020 915,00	32 586 615,00	0,00	0,00	x	265 236,00	265 236,00	0,00	0,00	1 434 300,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	34 020 915,00	32 586 615,00	0,00	0,00	x	265 236,00	265 236,00	0,00	0,00	1 434 300,00
2021	a	33 965 366,00	32 775 780,00	0,00	0,00	x	225 808,00	225 808,00	0,00	0,00	1 189 586,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	33 965 366,00	32 775 780,00	0,00	0,00	x	225 808,00	225 808,00	0,00	0,00	1 189 586,00
2022	a	34 619 678,00	33 526 793,00	0,00	0,00	x	168 695,00	168 695,00	0,00	0,00	1 092 885,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	34 619 678,00	33 526 793,00	0,00	0,00	x	168 695,00	168 695,00	0,00	0,00	1 092 885,00
2023	a	35 361 606,00	33 481 276,00	0,00	0,00	x	63 178,00	63 178,00	0,00	0,00	1 880 330,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 361 606,00	33 481 276,00	0,00	0,00	x	63 178,00	63 178,00	0,00	0,00	1 880 330,00
2024	a	35 781 672,00	33 449 556,00	0,00	0,00	x	31 458,00	31 458,00	0,00	0,00	2 332 116,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 781 672,00	33 449 556,00	0,00	0,00	x	31 458,00	31 458,00	0,00	0,00	2 332 116,00
2025	a	36 036 672,00	33 428 472,00	0,00	0,00	x	10 374,00	10 374,00	0,00	0,00	2 608 200,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 036 672,00	33 428 472,00	0,00	0,00	x	10 374,00	10 374,00	0,00	0,00	2 608 200,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
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]									
2019	a	-990 506,08	2 650 506,08	0,00	0,00	1 820 506,08	990 506,08	830 000,00	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	-990 506,08	2 650 506,08	0,00	0,00	1 820 506,08	990 506,08	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 640 000,00	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	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 790 000,00	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	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	1 500 000,00	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	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	1 100 000,00	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	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	680 000,00	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	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	a	425 000,00	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	425 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>6) x</sup>		
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]					
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	1 640 000,00	1 640 000,00	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	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 790 000,00	1 790 000,00	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	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	1 500 000,00	1 500 000,00	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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	1 100 000,00	1 100 000,00	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	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	680 000,00	680 000,00	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	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	a	425 000,00	425 000,00	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	425 000,00	425 000,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>	
Lp	6	7	8.1	8.2	
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])	
2019	a	8 523 879,30	0,00	1 575 640,82	3 396 146,90
	b	0,00	0,00	201 488,65	201 488,65
	c	8 523 879,30	0,00	1 374 152,17	3 194 658,25
2020	a	6 154 583,74	0,00	2 474 300,00	2 474 300,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	6 154 583,74	0,00	2 474 300,00	2 474 300,00
2021	a	4 034 792,18	0,00	2 879 586,00	2 879 586,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	4 034 792,18	0,00	2 879 586,00	2 879 586,00
2022	a	2 205 000,00	0,00	2 592 885,00	2 592 885,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	2 205 000,00	0,00	2 592 885,00	2 592 885,00
2023	a	1 105 000,00	0,00	2 980 330,00	2 980 330,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 105 000,00	0,00	2 980 330,00	2 980 330,00
2024	a	425 000,00	0,00	3 012 116,00	3 012 116,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	425 000,00	0,00	3 012 116,00	3 012 116,00
2025	a	0,00	0,00	3 033 200,00	3 033 200,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	3 033 200,00	3 033 200,00

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 utworzonego 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 utworzonego 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 utworzonego 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 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 utworzonego 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 utworzonego 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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2) - (2.1.3.1.3) - (2.1.3.1.4) - (2.1.3.1.5) - (2.1.3.1.6) - (2.1.3.1.7) - (2.1.3.1.8) - (2.1.3.1.9) - (2.1.3.1.10) - (2.1.3.1.11) - (2.1.3.1.12) - (2.1.3.1.13) - (2.1.3.1.14) - (2.1.3.1.15) - (2.1.3.1.16) - (2.1.3.1.17) - (2.1.3.1.18) - (2.1.3.1.19) - (2.1.3.1.20) - (2.1.3.1.21) - (2.1.3.1.22) - (2.1.3.1.23) - (2.1.3.1.24) - (2.1.3.1.25) - (2.1.3.1.26) - (2.1.3.1.27) - (2.1.3.1.28) - (2.1.3.1.29) - (2.1.3.1.30) - (2.1.3.1.31) - (2.1.3.1.32) - (2.1.3.1.33) - (2.1.3.1.34) - (2.1.3.1.35) - (2.1.3.1.36) - (2.1.3.1.37) - (2.1.3.1.38) - (2.1.3.1.39) - (2.1.3.1.40) - (2.1.3.1.41) - (2.1.3.1.42) - (2.1.3.1.43) - (2.1.3.1.44) - (2.1.3.1.45) - (2.1.3.1.46) - (2.1.3.1.47) - (2.1.3.1.48) - (2.1.3.1.49) - (2.1.3.1.50) - (2.1.3.1.51) - (2.1.3.1.52) - (2.1.3.1.53) - (2.1.3.1.54) - (2.1.3.1.55) - (2.1.3.1.56) - (2.1.3.1.57) - (2.1.3.1.58) - (2.1.3.1.59) - (2.1.3.1.60) - (2.1.3.1.61) - (2.1.3.1.62) - (2.1.3.1.63) - (2.1.3.1.64) - (2.1.3.1.65) - (2.1.3.1.66) - (2.1.3.1.67) - (2.1.3.1.68) - (2.1.3.1.69) - (2.1.3.1.70) - (2.1.3.1.71) - (2.1.3.1.72) - (2.1.3.1.73) - (2.1.3.1.74) - (2.1.3.1.75) - (2.1.3.1.76) - (2.1.3.1.77) - (2.1.3.1.78) - (2.1.3.1.79) - (2.1.3.1.80) - (2.1.3.1.81) - (2.1.3.1.82) - (2.1.3.1.83) - (2.1.3.1.84) - (2.1.3.1.85) - (2.1.3.1.86) - (2.1.3.1.87) - (2.1.3.1.88) - (2.1.3.1.89) - (2.1.3.1.90) - (2.1.3.1.91) - (2.1.3.1.92) - (2.1.3.1.93) - (2.1.3.1.94) - (2.1.3.1.95) - (2.1.3.1.96) - (2.1.3.1.97) - (2.1.3.1.98) - (2.1.3.1.99) - (2.1.3.1.100)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1)] + [(1.2) - (2.1)] + [(2.1) - (2.2)] + [(5.2)]}{[(1.1) - (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2019	a	4,98%	4,98%	0,14	4,98%	5,68%	7,69%	9,19%	TAK	TAK
	b	-0,31%	-0,31%	0,00	-0,31%	0,20%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	5,29%	5,29%	0,14	5,29%	5,48%	7,69%	9,19%	TAK	TAK
2020	a	5,34%	5,34%	0,15	5,34%	8,62%	5,80%	7,29%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,07%	0,06%	TAK	TAK
	c	5,34%	5,34%	0,15	5,34%	8,62%	5,73%	7,23%	TAK	TAK
2021	a	5,64%	5,64%	0,14	5,64%	8,33%	6,51%	8,01%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,06%	0,07%	TAK	TAK
	c	5,64%	5,64%	0,14	5,64%	8,33%	6,45%	7,94%	TAK	TAK
2022	a	4,62%	4,62%	0,14	4,62%	7,18%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,06%	0,06%	TAK	TAK
	c	4,62%	4,62%	0,14	4,62%	7,18%	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2023	a	3,19%	3,19%	0,14	3,19%	8,17%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	3,19%	3,19%	0,14	3,19%	8,17%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2024	a	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	8,26%	7,89%	7,89%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	8,26%	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2025	a	1,19%	1,19%	0,00	1,19%	8,32%	7,87%	7,87%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	1,19%	1,19%	0,00	1,19%	8,32%	7,87%	7,87%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydanki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydanki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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]						
2019	a	0,00	0,00	13 938 391,17	2 297 471,10	1 988 930,00	155 424,44	1 833 505,56	1 826 505,56	1 299 240,69	605 000,00
	b	0,00	0,00	-30 070,00	15 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 282,00	0,00
	c	0,00	0,00	13 968 461,17	2 282 020,10	1 988 930,00	155 424,44	1 833 505,56	1 826 505,56	655 958,69	605 000,00
2020	a	1 640 000,00	1 640 000,00	13 983 932,00	2 388 903,00	1 347 206,00	104 104,44	1 243 101,56	1 243 101,56	191 198,44	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	-156 194,00	0,00	-156 194,00	-156 194,00	156 194,00	0,00
	c	1 640 000,00	1 640 000,00	13 983 932,00	2 388 903,00	1 503 400,00	104 104,44	1 399 295,56	1 399 295,56	35 004,44	0,00
2021	a	1 790 000,00	1 790 000,00	13 983 932,00	2 418 764,00	1 121 000,00	21 208,44	1 099 791,56	1 099 791,56	89 794,44	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00	-550 000,00	0,00
	c	1 790 000,00	1 790 000,00	13 983 932,00	2 418 764,00	571 000,00	21 208,44	549 791,56	549 791,56	639 794,44	0,00
2022	a	1 500 000,00	1 500 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	1 038 999,99	9 207,81	1 029 792,18	1 029 792,18	63 092,82	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 143,00	0,00	-28 143,00	-28 143,00	28 143,00	0,00
	c	1 500 000,00	1 500 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	1 067 142,99	9 207,81	1 057 935,18	1 057 935,18	34 949,82	0,00
2023	a	1 100 000,00	1 100 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	1 180 330,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	237 801,00	0,00	237 801,00	237 801,00	-237 801,00	0,00
	c	1 100 000,00	1 100 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	462 199,00	0,00	462 199,00	462 199,00	1 418 131,00	0,00
2024	a	680 000,00	680 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 116,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	-135 000,00	0,00	-135 000,00	-135 000,00	135 000,00	0,00
	c	680 000,00	680 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	2 197 116,00	0,00
2025	a	425 000,00	425 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 608 200,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	425 000,00	425 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 608 200,00	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 <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające 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										
2019	a	0,00	0,00	0,00	117 006,00	117 006,00	117 006,00	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	117 006,00	117 006,00	117 006,00	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
2025	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 <sup>15)</sup>	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									
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
2025	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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2025	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 dług i jego spłacie							
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
2019	a	1 660 000,00	1 388 879,30	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	1 388 879,30	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2020	a	1 640 000,00	659 583,74	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	1 640 000,00	659 583,74	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2021	a	1 790 000,00	329 792,18	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	1 790 000,00	329 792,18	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	0,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	0,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00
2023	a	1 000 000,00	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	1 000 000,00	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
	b	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
2025	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

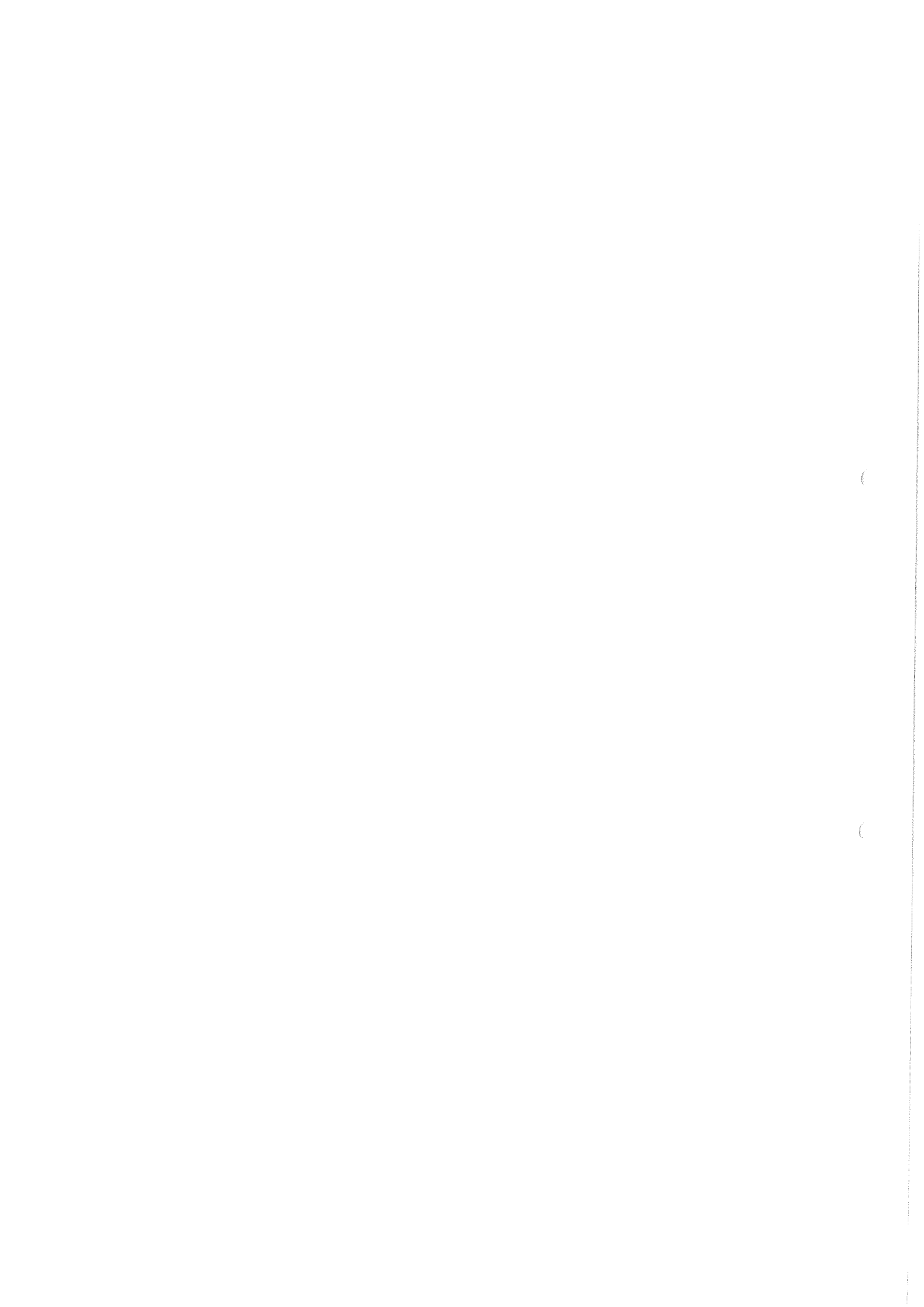
16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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





Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				9 675 520,00 zł	1 988 930,00 zł	1 347 206,00 zł	1 121 000,00 zł	1 038 999,99 zł	700 000,00 zł	0,00 zł	2 885 926,00 zł
1.a	- wydatki bieżące				528 074,72 zł	155 424,44 zł	104 104,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	150 120,00 zł
1.b	- wydatki majątkowe				9 147 445,28 zł	1 833 505,56 zł	1 243 101,56 zł	1 099 791,56 zł	1 029 792,18 zł	700 000,00 zł	0,00 zł	2 735 806,00 zł
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.):				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				9 675 520,00 zł	1 988 930,00 zł	1 347 206,00 zł	1 121 000,00 zł	1 038 999,99 zł	700 000,00 zł	0,00 zł	2 885 926,00 zł
1.3.1	- wydatki bieżące				528 074,72 zł	155 424,44 zł	104 104,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	150 120,00 zł
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	196 090,72 zł	45 208,44 zł	33 208,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
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	101 984,00 zł	20 496,00 zł	10 496,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.1.3	UMOWA - ubezpieczenie mienia gminnego - umowa - bezpieczeństwo	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020	180 800,00 zł	60 200,00 zł	60 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	120 600,00 zł
1.3.1.4	UMOWA-usługa prowadzenia audytu wewnętrznego - zapewnienie systematycznej kontroli zarządczej oraz czynności doradczych dla realizacji celów i zadań jst	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2019	49 200,00 zł	29 520,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	29 520,00 zł
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 147 445,28 zł	1 833 505,56 zł	1 243 101,56 zł	1 099 791,56 zł	1 029 792,18 zł	700 000,00 zł	0,00 zł	2 735 806,00 zł
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa drogi Powstańców Wlkp.-Głosiny w Borku Wlkp.- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2019	2021	127 000,00 zł	7 000,00 zł	0,00 zł	120 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	120 000,00 zł
1.3.2.2	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Sienkiewicza - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2021	608 000,00 zł	0,00 zł	200 000,00 zł	400 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	600 000,00 zł
1.3.2.3	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą na osiedlu Powstańców Wlkp. w Borku Wlkp.-Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2010	2019	1 429 857,00 zł	685 210,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.2.4	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dorotów - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2019	120 779,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.2.5	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020	98 843,00 zł	42 000,00 zł	10 806,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 806,00 zł
1.3.2.6	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY-Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - Poprawa stanu bazy oświaty	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2022	2 154 466,28 zł	329 791,56 zł	329 791,56 zł	329 791,56 zł	329 792,18 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.2.7	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020	2 173 016,00 zł	399 504,00 zł	399 504,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł







## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2019-2025.**

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 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2025.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wielkopolski została przygotowana na lata 2019-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia 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 przyjęto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Borek Wielkopolski na rok 2019,
- 2) dla lat 2020- 2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB jak i średnią wzrostu z ostatnich trzech lat, uwzględniając zmiany merytoryczne.

## 2. Dochody

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:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 2.1 Dochody bieżące

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XVI/88/2015 Rady Miejskiej Borku Wielkopolskiego z dnia 4 listopada 2015 roku w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości.

W roku 2020 zakłada się wzrost wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### **Udział w podatkach centralnych**

Przy planowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020 – 2022 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB jak i średnią wzrostu z tego tytułu z ostatnich trzech lat. Od roku 2023 do 2025 dochody z tytułu udziałów przyjęto na tym samym poziomie.

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej w roku 2019 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W związku z reformą oświaty subwencja ogólna od 2020 do 2025

planowana jest na tym samym poziomie.

Dotacje i środki przeznaczone na zadania bieżące zaplanowano w wysokości wynikającej z projektu budżetu na 2019 rok.

W latach 2020 do 2022 założono wzrost o prognozowany wskaźnik PKB.

Od roku 2023 do 2025 wartości przyjęto na tym samym poziomie.

## 2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 616 600,00 zł. Bazując na informacjach 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 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Wycisłowo	30/5	0,7045	50.000,00
Wycisłowo ( planowany podział działki o pow. 1,5472 ha i wyodrębnienie 3 działek budowlanych, w tym do sprzedaży planuje się 2 działki budowlane ogólnej pow. 0,1800 ha)	30/6	0,1800	50.000,00
Borek Wielkopolski – prawo przekształcenia 29 działek w prawo własności			1.600,00
Zalesie – sprzedaż 3 lokali mieszkalnych (budynek szkoły w Zalesiu)			500.000,00
		Suma	601.600,00

Źródło: Opracowanie własne

W roku 2019 zaplanowano wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 15.000,00 zł.

W roku 2020 planuje się dochód ze sprzedaży działek w Borku Wielkopolskim zlokalizowanych przy ul. Jeżewskiej. Tereny te w Miejscowym Planie Przestrzennego Zagospodarowania planowane są jako tereny obiektów produkcyjnych, magazynów, składów i magazynów.

W 2021 roku planuje się sprzedaż gruntów rolnych zlokalizowanych w obrębie Trzecianowa.

### **3. Wydatki**

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

#### **3.1 Wydatki bieżące**

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 2019 przyjęto kwoty wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

W 2019 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 5 %, środki na odprawy emerytalne dla pracowników, nagrody jubileuszowe, które znacznie wpłynęły na wzrost wynagrodzeń w 2019 roku. Zaplanowano również urlopy zdrowotne dla nauczycieli.

W 2020 roku planuje się wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych.

Następny wzrost wynagrodzeń planowany jest w roku 2022.

Od 2023 do 2025 wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane planowane są na tym samym poziomie.

W latach następnych należy podjąć dalsze działania z zakresu dyscypliny i ograniczenia wydatków bieżących uwzględniając jednocześnie konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami, zawartymi przez Gminę umowami oraz podjąć działania w zakresie sprawdzenia poprawności funkcjonowania, racjonalności gospodarowania i optymalizacji wydatkowania środków publicznych przez jednostki organizacyjne Gminy.

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

#### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto



w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2019-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni, dotacje na zakup sprzętu dla Ochotniczej Straży Pożarnej, budowa infrastruktury drogowej itp.

#### 4. 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 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Borek Wielkopolski

	2019	2020	2021	2022
<b>Dochody</b>	38 675 832,34	35 660 915,00	35 755 366,00	36 119 678,00
<b>Wydatki</b>	39 666 338,42	34 020 915,00	33 965 366,00	34 619 678,00
<b>Wynik budżetu</b>	-990.506,08	1 640 000,00	1 790 000,00	1 500 000,00
	2023	2024	2025	
<b>Dochody</b>	36 461 606,00	36 461 672,00	36 461 672,00	
<b>Wydatki</b>	35 361 606,00	35 781 672,00	36 036 672,00	
<b>Wynik budżetu</b>	1 100 000,00	680 000,00	425 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

*W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 830.000,00 zł.*

Okres spłaty planowanego zobowiązania to lata 2022 - 2025

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i umów zaliczanych do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny wynosi 10 083 174,86 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

Tabela nr 3. Harmonogram spłaty kredytów i wykupu wierzytelności (umowy forfaitingowe)

Lp.	Nazwa banku i nr umowy	Raty do spłaty w latach 2019-2025	2019	2020	2021	2022
1 .	BGKO/Poznań 11/0372 z dnia 08.04.2011 Kredyt przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wartość udzielonego kredytu 6.355.000,00	4 015 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 015 000,00
2 .	BGŻ o/Borek Wlkp. U/0050973077/0001/2012/2704 z dnia 07.08.2012 Kredyt przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów – wartość udzielonego kredytu 1.240.000.	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
3 .	BOŚ o/Ostrów Wlkp. S/67/05/2013/1245/F/OBR z dnia 14.06.2013. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. Kredytów i pożyczek – wartość udzielonego kredytu 1.000.000,00	530 000,00	300 000,00	230 000,00	0,00	0,00
4 .	PBS o/Borek Wlkp. 143/002/2014 z dnia 15.09.2014. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – wartość udzielonego kredytu 380.000,00.	380 000,00	0,00	200 000,00	180 000,00	0,00
5 .	PBS o/Borek Wlkp. 121/0002/2017 z dnia 10.08.2017. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek i na finansowanie planowanego deficytu – wartość udzielonego kredytu 1.100.000,00.	1 100 000,00	20 000,00	200 000,00	600 000,00	280 000,00
6 .	PBS O/Borek Wlkp. 90/002/2018 z dnia 08.06.2018. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów- wartość udzielonego kredytu 1.600.000,00	1 600 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	200 000,00
7 .	Wykup wierzytelności (hala sportowa)	799.008,00	399 504,00	399 504,00	0	0,00
8 .	Wykup wierzytelności (Przedszkole)	1 319 166,86	329 791,56	329 791,56	329 791,56	329 792,18
9 .	Planowany kredyt 2019 - 830.000,00 zł. Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>10 083 174,86</b>	<b>2 389 295,56</b>	<b>2 369 295,56</b>	<b>2 119 791,56</b>	<b>1 829 792,18</b>

Lp.	Nazwa banku i nr umowy	Raty do spłaty w latach 2019-2025	2023	2024	2025
1.	BGKO/Poznań 11/0372 z dnia 08.04.2011 Kredyt przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.	4 015 00,00	0,00	0,00	0,00
2.	BGŻ o/Borek Wlkp. U/0050973077/0001/2012/2704 z dnia 07.08.2012 Kredyt przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.	340 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	BOS o/Ostrów Wlkp. S/67/05/2013/1245/F/OBR z dnia 14.06.2013. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. Kredytów i pożyczek.	530 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	PBS o/Borek Wlkp. 143/002/2014 z dnia 15.09.2014. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.	380 000,00	0,00	0,00	0,00
5.	PBS o/Borek Wlkp. 121/0002/2017 z dnia 10.08.2017. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek i na finansowanie planowanego deficytu.	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
6.	PBS O/Borek Wlkp. 90/002/2018 z dnia 08.06.2018. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów	1 600 000,00	1 000 000,00	380 000,00	0,00
7.	Wykup wierzytelności (hala sportowa)	799 008,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wykup wierzytelności (Przedszkole)	1 319 166,86	0	0,00	0,00
9.	Planowany kredyt 2019 - 830.000,00 zł. Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.	0,00	100 000,00	300 000,00	425 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>10 083 174,86</b>	<b>1100 000,00</b>	<b>680 000,00</b>	<b>425 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski w roku 2020 zaplanowano wcześniejszą spłatę zobowiązań, która ma na celu odciążenie budżetu w związku z obniżeniem kosztów związanych z obsługą odsetek oraz z obsługą rat kapitałowych w kolejnym roku.

W 2020 zaplanowano spłatę rat kapitałowych, które zgodnie z pierwotnym harmonogramem przypadały w roku 2021.

Zgodnie z umową Bank dopuścił możliwość wcześniejszej spłaty części niniejszego zobowiązania. Stosowne zmiany w harmonogramie spłat zobowiązań zostały ukazane kolorem pomarańczowym (rok z którego następuje umniejszenie) i zielonym (rok gdzie następuje zwiększenie). Zmiany te pozytywnie wpłyną na możliwość spłaty zobowiązań zgodnie z dozwolonym indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia. Powyższe operacje są zgodne z obowiązującym prawem oraz umową łączącą strony, co zostało potwierdzone przez instytucje finansującą.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

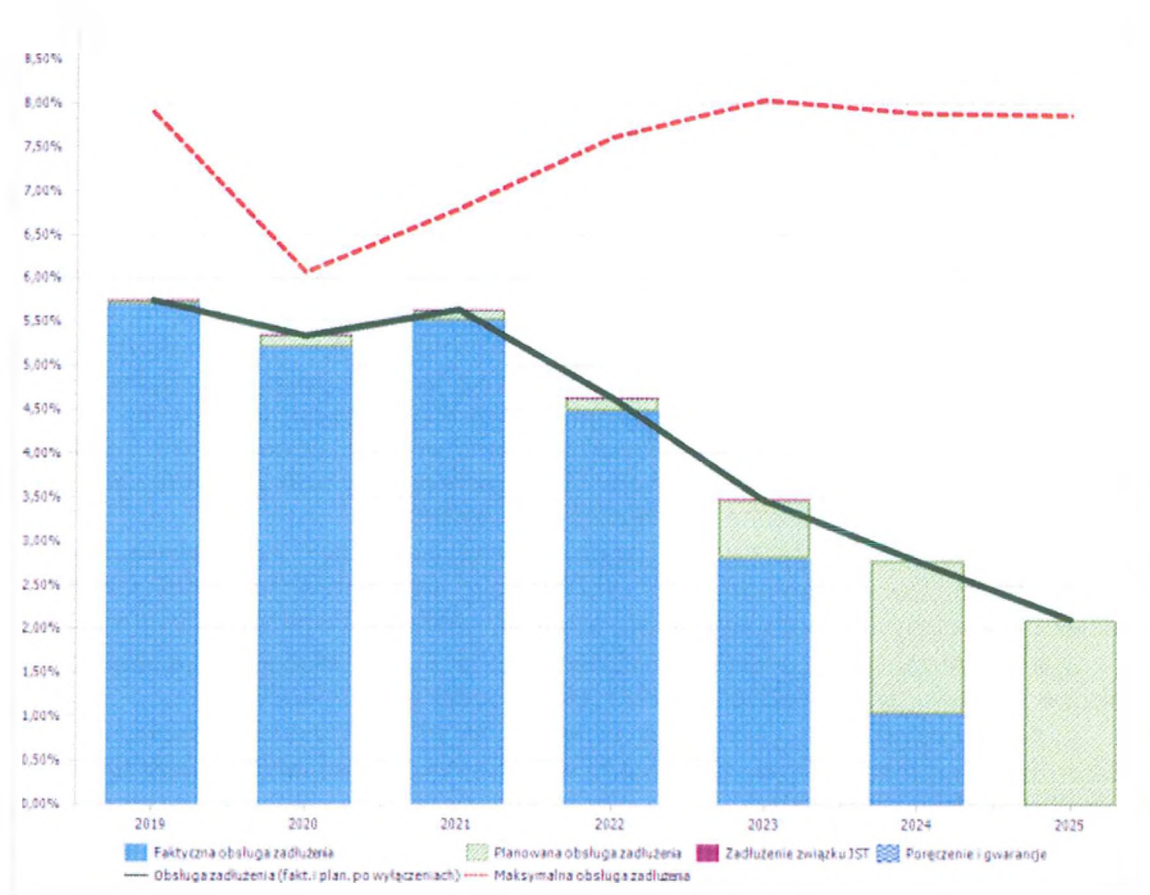
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może 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 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,98%	5,34%	5,64%	4,62%	3,19%	1,95%	1,19%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	7,69%	5,80%	6,51%	7,54%	8,04%	7,89%	7,87%
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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

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

### UZASADNIENIE

#### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2019-2025.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2019 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2019-2025:

Zwiększenie dochodów w 2019 r.	2 241 430,80 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	1 799 637,45 zł

Zwiększenie dochodów majątkowych	441 793,35 zł
<b>Zwiększenie wydatków w 2019 r.</b>	<b>2 241 430,80 zł</b>
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	1 598 148,80 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	643 282,00 zł
<b>Deficyt (plan) po zmianach</b>	<b>-990 506,08 zł</b>

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Sienkiewicza;(dokonano zmiany wysokości nakładów w poszczególnych latach 2020, 2021),
- 2) BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą na osiedlu Powstańców Wlkp. w Borku Wlkp.-Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu; (Wybudowano drogę wraz z infrastrukturą towarzyszącą-kanalizacją sanitarną, deszczową, sieć wodociągową. Dokonano zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, co uzasadnia zakończenie w/w zadania i uznania je za zakończone w planowanym zakresie),
- 3) BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dorotów;(Brak możliwości dofinansowania przedsięwzięcia z innych źródeł skutkuje zaniechaniem realizacji kolejnego etapu inwestycji),
- 4) POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie;( Wydłużono okres realizacji zadania do roku 2020),
- 5) POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH- Adaptacja pomieszczeń w budynku na stadionie Miejskim w Borku Wlkp. na siłownię;( zwiększono wysokość nakładów na rok 2020),
- 7) POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji wraz z infrastrukturą techniczną - ul. Zdzeska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. nr 290/1, 290/2, 335, 871, 854/1 w miejscowości Borek Wlkp. Poprawa stanu środowiska naturalnego.(Zmieniono nazwę zadania, zwiększono nakłady i skrócono okres realizacji do 2023 roku)

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.