

**UCHWAŁA NR L/321 /2018
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 11 października 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 2018 r. poz. 994 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 z późn. zm.) 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

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr L/321 /2018 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 11 października 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⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2018	a	38 592 077,26	37 402 425,33	5 393 304,00	80 000,00	6 899 017,00	3 184 000,00	9 864 764,00	14 443 219,33	1 189 651,93	660 000,00	529 651,93
	b	620 115,96	544 841,03	0,00	0,00	0,00	0,00	69 107,00	475 734,03	75 274,93	0,00	75 274,93
	c	37 971 961,30	36 857 584,30	5 393 304,00	80 000,00	6 899 017,00	3 184 000,00	9 795 657,00	13 967 485,30	1 114 377,00	660 000,00	454 377,00
2019	a	37 246 647,00	37 244 647,00	5 832 634,00	140 453,00	7 073 028,00	3 279 520,00	9 784 918,00	13 259 600,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	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	38 125 827,00	38 123 827,00	6 285 000,00	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	85 000,00	85 000,00	85 000,00	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	38 129 516,00	38 127 516,00	6 285 000,00	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	85 000,00	85 000,00	85 000,00	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	38 133 297,00	38 131 297,00	6 285 000,00	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	85 000,00	85 000,00	85 000,00	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	38 233 297,00	38 231 297,00	6 285 000,00	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	85 000,00	85 000,00	85 000,00	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 bieżące ^x	w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^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 określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
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	Wydatki majątkowe ^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	39 485 512,71	35 962 892,15	0,00	0,00	0,00	283 060,00	283 060,00	0,00	0,00	3 522 620,56
	b	620 115,96	461 382,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 733,00	
	c	38 865 396,75	35 501 509,19	0,00	0,00	0,00	283 060,00	283 060,00	0,00	0,00	3 363 887,56
2019	a	35 586 647,00	34 132 141,44	0,00	0,00	x	316 449,00	316 449,00	0,00	0,00	1 454 505,56
	b	46 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00
	c	35 540 647,00	34 132 141,44	0,00	0,00	x	316 449,00	316 449,00	0,00	0,00	1 408 505,56
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	36 135 827,00	35 664 147,44	0,00	0,00	x	192 948,00	192 948,00	0,00	0,00	471 679,56
	b	85 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
	c	36 050 827,00	35 664 147,44	0,00	0,00	x	192 948,00	192 948,00	0,00	0,00	386 679,56
2022	a	36 634 516,00	35 950 903,00	0,00	0,00	x	125 903,00	125 903,00	0,00	0,00	683 613,00
	b	85 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
	c	36 549 516,00	35 950 903,00	0,00	0,00	x	125 903,00	125 903,00	0,00	0,00	598 613,00
2023	a	37 133 297,00	36 228 320,00	0,00	0,00	x	23 320,00	23 320,00	0,00	0,00	904 977,00
	b	85 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
	c	37 048 297,00	36 228 320,00	0,00	0,00	x	23 320,00	23 320,00	0,00	0,00	819 977,00
2024	a	37 853 297,00	37 262 520,00	0,00	0,00	x	2 520,00	2 520,00	0,00	0,00	590 777,00
	b	85 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
	c	37 768 297,00	37 262 520,00	0,00	0,00	x	2 520,00	2 520,00	0,00	0,00	505 777,00

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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	-893 435,45	2 518 435,45	0,00	0,00	918 435,45	893 435,45	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	-893 435,45	2 518 435,45	0,00	0,00	918 435,45	893 435,45	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 ustawy ^{5) 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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾	
Lp	6	7	8.1	8.2	
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])	
2018	a	10 083 174,86	0,00	1 439 533,18	2 357 968,63
	b	-0,01	0,00	83 458,07	83 458,07
	c	10 083 174,87	0,00	1 356 075,11	2 274 510,56
2019	a	7 693 879,30	0,00	3 112 505,56	3 112 505,56
	b	-0,01	0,00	46 000,00	46 000,00
	c	7 693 879,31	0,00	3 066 505,56	3 066 505,56
2020	a	5 524 583,74	0,00	3 187 474,00	3 187 474,00
	b	-0,01	0,00	0,00	0,00
	c	5 524 583,75	0,00	3 187 474,00	3 187 474,00
2021	a	3 204 792,18	0,00	2 459 679,56	2 459 679,56
	b	-0,01	0,00	85 000,00	85 000,00
	c	3 204 792,19	0,00	2 374 679,56	2 374 679,56
2022	a	1 380 000,00	0,00	2 176 613,00	2 176 613,00
	b	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00
	c	1 380 000,00	0,00	2 091 613,00	2 091 613,00
2023	a	380 000,00	0,00	1 902 977,00	1 902 977,00
	b	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00
	c	380 000,00	0,00	1 817 977,00	1 817 977,00
2024	a	0,00	0,00	968 777,00	968 777,00
	b	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00
	c	0,00	0,00	883 777,00	883 777,00

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 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[1] - [(5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] - [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2) - (2.1.3.1.2.1)] - [(5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - [(5.1.1)]]}$	$\frac{([(1) - [(5.1.1)]] + [(1.2.1) - [(2.1) - (2.1.2)]])}{[(1) - [(5.1.1)]]}$	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	4,94%	4,94%	0,11	4,94%	5,44%	8,48%	9,33%	TAK	TAK
	b	-0,08%	-0,08%	0,00	-0,08%	0,13%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	5,02%	5,02%	0,11	5,02%	5,31%	8,48%	9,33%	TAK	TAK
2019	a	5,31%	5,31%	0,14	5,31%	8,36%	6,91%	7,76%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,12%	0,05%	0,04%	TAK	TAK
	c	5,31%	5,31%	0,14	5,31%	8,24%	6,86%	7,72%	TAK	TAK
2020	a	4,45%	4,45%	0,15	4,45%	8,42%	5,91%	6,76%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,09%	0,08%	TAK	TAK
	c	4,45%	4,45%	0,15	4,45%	8,42%	5,82%	6,68%	TAK	TAK
2021	a	5,73%	5,73%	0,14	5,73%	6,45%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
	b	-0,01%	-0,01%	0,00	-0,01%	0,21%	0,09%	0,09%	TAK	TAK
	c	5,74%	5,74%	0,14	5,74%	6,24%	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2022	a	4,25%	4,25%	0,14	4,25%	5,71%	7,74%	7,74%	TAK	TAK
	b	-0,01%	-0,01%	0,00	-0,01%	0,21%	0,11%	0,11%	TAK	TAK
	c	4,26%	4,26%	0,14	4,26%	5,50%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2023	a	2,68%	2,68%	0,14	2,68%	4,99%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
	b	-0,01%	-0,01%	0,00	-0,01%	0,21%	0,14%	0,14%	TAK	TAK
	c	2,69%	2,69%	0,14	2,69%	4,78%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2024	a	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	2,53%	5,72%	5,72%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,21%	0,21%	0,21%	TAK	TAK
	c	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	2,32%	5,51%	5,51%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki 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 ¹¹⁾	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]							
2018	a	0,00	0,00	12 701 577,72	2 214 078,33	2 259 458,00	167 584,44	2 091 873,56	2 031 873,56	1 288 121,00	202 626,00	
	b	0,00	0,00	30 374,39	14 905,75	113 862,00	0,00	113 862,00	53 862,00	102 271,00	2 600,00	
	c	0,00	0,00	12 671 203,33	2 199 172,58	2 145 596,00	167 584,44	1 978 011,56	1 978 011,56	1 185 850,00	200 026,00	
2019	a	1 660 000,00	1 660 000,00	12 506 000,00	2 100 000,00	1 609 930,00	155 424,44	1 454 505,56	1 454 505,56	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	
	c	1 660 000,00	1 660 000,00	12 506 000,00	2 100 000,00	1 563 930,00	155 424,44	1 408 505,56	1 408 505,56	0,00	0,00	
2020	a	1 440 000,00	1 440 000,00	12 600 000,00	2 100 000,00	1 743 742,00	104 104,44	1 639 637,56	1 639 637,56	109 836,44	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	-150 000,00	0,00	
	c	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	
2021	a	1 990 000,00	1 990 000,00	13 125 000,00	2 150 000,00	486 000,00	21 208,44	464 791,56	464 791,56	6 888,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	-50 000,00	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	56 888,00	0,00	
2022	a	1 495 000,00	1 495 000,00	13 125 000,00	2 200 000,00	588 999,99	9 207,81	579 792,18	579 792,18	103 820,82	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	249 999,99	0,00	249 999,99	249 999,99	-164 999,99	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	268 820,81	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	904 977,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	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	819 977,00	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	590 777,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	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	505 777,00	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 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										
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: 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 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 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									
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 długu 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 zaliczanymi 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	2 118 174,86	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	-0,01	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	1 388 879,30	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	-0,01	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	1 440 000,00	659 583,74	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 440 000,00	659 583,75	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2021	a	1 990 000,00	329 792,18	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
	b	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	329 792,19	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	-0,01	0,00	-0,01	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	0,00	329 792,19	0,00	329 792,19	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

* 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 wyczenia 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

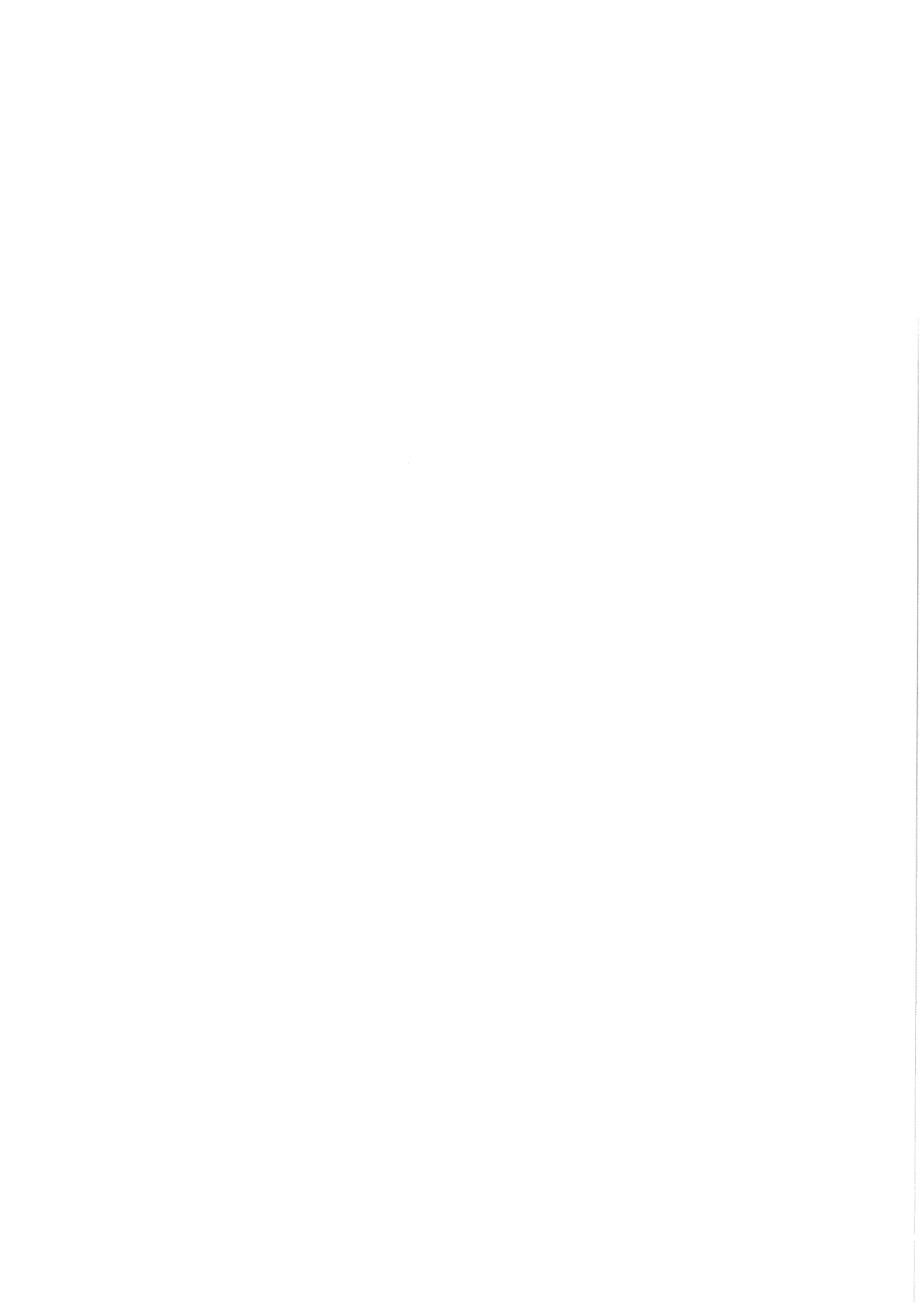
16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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 zadaszeniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020
1.3.1.3	UMOWA - ubezpieczenie mienia gminnego - umowa - bezpieczeństwo	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020
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
1.3.2	- wydatki majątkowe			
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa chodnika przy drodze gminnej w Głogocinie - Usprawnienie	Urząd Miejski	2014	2018

Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	Limit zobowiązań
9 136 265,00 zł	2 259 458,00 zł	1 609 930,00 zł	1 743 742,00 zł	486 000,00 zł	588 999,99 zł	5 460 886,75 zł
528 074,72 zł	167 584,44 zł	155 424,44 zł	104 104,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	387 474,00 zł
8 608 190,28 zł	2 091 873,56 zł	1 454 505,56 zł	1 639 637,56 zł	464 791,56 zł	579 792,18 zł	5 073 412,75 zł
280 000,00 zł	245 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 620,00 zł
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
280 000,00 zł	245 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 620,00 zł
280 000,00 zł	245 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 620,00 zł
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8 856 265,00 zł	2 014 458,00 zł	1 609 930,00 zł	1 743 742,00 zł	486 000,00 zł	588 999,99 zł	5 408 266,75 zł
528 074,72 zł	167 584,44 zł	155 424,44 zł	104 104,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	387 474,00 zł
196 090,72 zł	57 208,44 zł	45 208,44 zł	33 208,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	138 149,00 zł
101 984,00 zł	30 496,00 zł	20 496,00 zł	10 496,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	47 548,00 zł
180 800,00 zł	60 200,00 zł	60 200,00 zł	60 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	152 577,00 zł
49 200,00 zł	19 680,00 zł	29 520,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	49 200,00 zł
8 328 190,28 zł	1 846 873,56 zł	1 454 505,56 zł	1 639 637,56 zł	464 791,56 zł	579 792,18 zł	5 020 792,75 zł
82 894,00 zł	45 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 000,00 zł
312 909,00 zł	305 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	305 000,00 zł
317 587,00 zł	308 362,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł



Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do
1.3.2.6	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW KULTURY - Budowa altany ogrodowej na placu rekreacyjnym w Dąbrówce - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2017	2018
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 OSWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bolesławowie - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2018
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 zadaszeniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020
1.3.2.13	POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji - ul. Zdzieska, Koźmińska - Poprawa stanu środowiska naturalnego -	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2022
1.3.2.14	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
8 920,00 zł	3 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 500,00 zł
46 037,00 zł	11 437,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 772,00 zł
2 154 466,28 zł	329 791,56 zł	329 791,56 zł	329 791,56 zł	329 791,56 zł	329 792,18 zł	1 401 614,75 zł
55 281,00 zł	13 576,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
42 390,00 zł	5 900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 900,00 zł
35 800,00 zł	3 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 000,00 zł
2 173 016,00 zł	399 504,00 zł	399 504,00 zł	399 504,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	898 884,00 zł
705 000,00 zł	60 000,00 zł	60 000,00 zł	200 000,00 zł	135 000,00 zł	250 000,00 zł	645 000,00 zł
102 912,00 zł	11 803,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 570,00 zł

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 2017 r. poz. 2077) 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 urządzeń 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 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

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
Dochody	38 592 077,26	37 246 647,00	37 834 050,00	38 125 827,00
Wydatki	39 485 512,71	35 586 647,00	36 394 050,00	36 135 827,00
Wynik budżetu	-893 435,45	1 660 000,00	1 440 000,00	1 990 000,00
	2022	2023	2024	
Dochody	38 129 516,00	38 133 297,00	38 233 297,00	
Wydatki	36 634 516,00	37 133 297,00	37 853 297,00	
Wynik budżetu	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 wynosić będzie 10.083.174,87 zł.

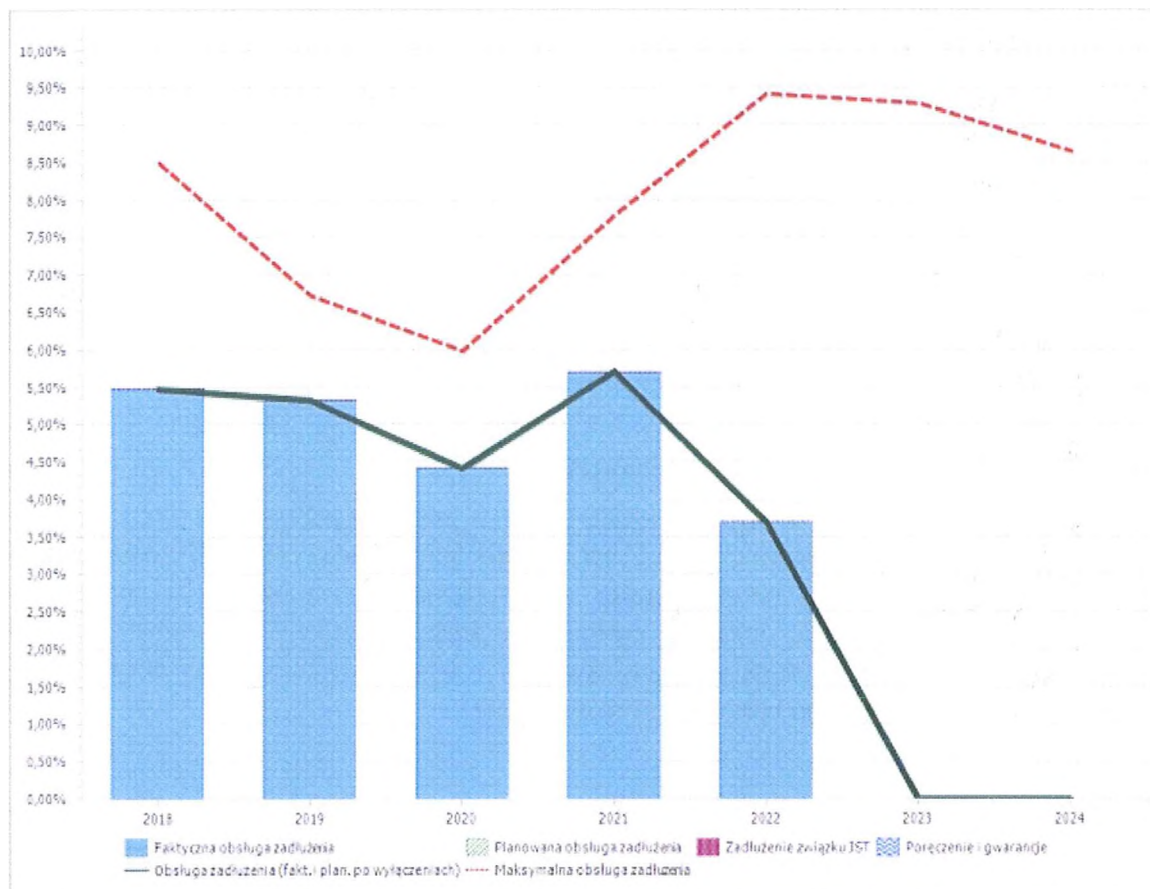
8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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)	4,94%	5,31%	4,45%	5,73%	4,25%	2,68%	1,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,33%	7,76%	6,76%	7,41%	7,74%	6,86%	5,72%
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:

UZASADNIENIE

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

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

Zwiększenie dochodów w 2018 r.	620 115,96 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	544 841,03 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	75 274,93 zł

Zwiększenie wydatków w 2018 r.	620 115,96 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	461 382,96 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	158 733,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	-893 435,45 zł

Dodano następujące przedsięwzięcie:

1) POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji - ul. Zdzeska, Koźmińska - Poprawa stanu środowiska naturalnego;

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa chodnika przy drodze gminnej w Głogininie;

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

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;

4) POPRAWA BAZY OBIEKTÓW KULTURY - Budowa altany ogrodowej na placu rekreacyjnym w Dąbrówce;

5) POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OSWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bolesławowie;

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

