

Zarządzenie Nr 89/2018
Burmistrza Borku Wlkp.

z dnia 08 listopada 2018 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Borek Wielkopolski na lata 2019- 2025

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2019- 2025, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej podlega przedłożeniu:

- 1) Radzie Miejskiej Borku Wlkp.
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Marek Rożek

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dniar.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Borek Wielkopolski 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 2018 r. poz. 994 z późn. zm.), art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust.1 i 6 oraz art. 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. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borek Wlkp. na lata 2019 – 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Borek Wlkp. obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Borku Wlkp. do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLI/258/2017 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2018-2024 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

PROJEKT - Zał. Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia..... r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	34 565 814,00	33 949 214,00	5 856 961,00	100 000,00	7 351 734,00	3 401 236,00	10 553 867,00	9 222 511,00	616 600,00	616 600,00	0,00
2020	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	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	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	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	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	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2019	34 475 814,00	32 537 057,44	0,00	0,00	x	341 449,00	326 449,00	0,00	0,00	1 938 756,56
2020	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	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	34 614 678,00	33 526 793,00	0,00	0,00	x	168 695,00	168 695,00	0,00	0,00	1 087 885,00
2023	35 261 606,00	33 481 276,00	0,00	0,00	x	63 178,00	63 178,00	0,00	0,00	1 780 330,00
2024	35 481 672,00	33 449 556,00	0,00	0,00	x	31 458,00	31 458,00	0,00	0,00	2 032 116,00
2025	35 701 672,00	33 428 472,00	0,00	0,00	x	10 374,00	10 374,00	0,00	0,00	2 273 200,00

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 ^x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) 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]								
2019	90 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	760 000,00	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	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		
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	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 505 000,00	1 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	9 263 879,30	0,00	1 412 156,56	1 412 156,56
2020	6 894 583,74	0,00	2 474 300,00	2 474 300,00
2021	4 774 792,18	0,00	2 879 586,00	2 879 586,00
2022	2 940 000,00	0,00	2 592 885,00	2 592 885,00
2023	1 740 000,00	0,00	2 980 330,00	2 980 330,00
2024	760 000,00	0,00	3 012 116,00	3 012 116,00
2025	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 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 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 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 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.10]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.10]) + [5.1] - [5.10]}{([1] - [1.10])}$		$\frac{([2.1.10] + [2.1.11]) + ([2.1.3.10] + [2.1.3.11]) + [5.10] + [5.11]}{[1] - [1.10]}$	$\frac{([1.1] - [1.1.1]) + [2.1] - ([2.1.2] + [1.5.2])}{[1] - [1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	5,75%	5,75%	0,14	5,75%	5,87%	7,69%	7,90%	TAK	TAK
2020	5,34%	5,34%	0,15	5,34%	8,62%	5,86%	6,07%	TAK	TAK
2021	5,64%	5,64%	0,14	5,64%	8,33%	6,58%	6,79%	TAK	TAK
2022	4,63%	4,63%	0,14	4,63%	7,18%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2023	3,46%	3,46%	0,14	3,46%	8,17%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2024	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	8,26%	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2025	2,11%	2,11%	0,00	2,11%	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 pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						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]							
2019	90 000,00	90 000,00	14 133 932,00	2 359 410,00	1 936 930,00	155 424,44	1 781 505,56	1 781 505,56	75 251,00	67 000,00		
2020	1 640 000,00	1 640 000,00	13 983 932,00	2 388 903,00	1 433 400,00	104 104,44	1 329 295,56	1 329 295,56	105 004,44	0,00		
2021	1 790 000,00	1 790 000,00	13 983 932,00	2 418 764,00	451 000,00	21 208,44	429 791,56	429 791,56	759 794,44	0,00		
2022	1 505 000,00	1 505 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	1 087 142,99	9 207,81	1 077 935,18	1 077 935,18	9 949,82	0,00		
2023	1 200 000,00	1 200 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	462 199,00	0,00	462 199,00	462 199,00	1 318 131,00	0,00		
2024	980 000,00	980 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	1 897 116,00	0,00		
2025	760 000,00	760 000,00	14 670 608,00	2 448 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 273 200,00	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	Wydanki 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									
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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									
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami 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							
2019	1 660 000,00	1 388 879,30	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2020	1 640 000,00	659 583,74	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2021	1 790 000,00	329 792,18	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
2022	1 495 000,00	0,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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 wyciszenia 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				9 057 572,00 zł	1 936 930,00 zł	1 433 400,00 zł	451 000,00 zł	1 087 142,99 zł	462 199,00 zł	135 000,00 zł	3 247 672,00 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				8 529 497,28 zł	1 781 505,56 zł	1 329 295,56 zł	429 791,56 zł	1 077 935,18 zł	462 199,00 zł	135 000,00 zł	3 097 552,00 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-privatnego:				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):				9 057 572,00 zł	1 936 930,00 zł	1 433 400,00 zł	451 000,00 zł	1 087 142,99 zł	462 199,00 zł	135 000,00 zł	3 247 672,00 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				8 529 497,28 zł	1 781 505,56 zł	1 329 295,56 zł	429 791,56 zł	1 077 935,18 zł	462 199,00 zł	135 000,00 zł	3 097 552,00 zł
1.3.2.1	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	500 000,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	600 000,00 zł
1.3.2.2	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 - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2010	2022	1 908 000,00 zł	665 210,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	498 143,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 163 353,00 zł
1.3.2.3	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	2023	382 978,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	262 199,00 zł	0,00 zł	262 199,00 zł
1.3.2.4	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2019	63 037,00 zł	17 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 000,00 zł
1.3.2.5	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
1.3.2.6	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
1.3.2.7	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH- Adaptacja pomieszczeń w budynku na stadionie Miejskim w Borku Wlkp. na siłownię - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020	135 000,00 zł	10 000,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	110 000,00 zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
1.3.2.8	POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji - ul. Zdzeska, Koźmińska - Poprawa stanu środowiska naturalnego -	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2024	705 000,00 zł	60 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	250 000,00 zł	200 000,00 zł	135 000,00 zł	645 000,00 zł
1.3.2.9	Zmiana sposobu użytkowania części budynku szkoły w Zalesiu na trzy lokale mieszkalne z przebudową - Poprawa bazy mieszkaniowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2019	400 000,00 zł	300 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	300 000,00 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 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 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 złączniku 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
Dochody	34 565 814,00	35 660 915,00	35 755 366,00	36 119 678,00
Wydatki	34 475 814,00	34 020 915,00	33 965 366,00	34 614 678,00
Wynik budżetu	90 000,00	1 640 000,00	1 790 000,00	1 505 000,00
	2023	2024	2025	
Dochody	36 461 606,00	36 461 672,00	36 461 672,00	
Wydatki	35 261 606,00	35 481 672,00	35 701 672,00	
Wynik budżetu	1 200 000,00	980 000,00	760 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 1.570.000,00 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 00,00	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 - 1.570.000,00 zł. Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	SUMA	10 083 174,86	2 389 295,56	2 369 295,56	2 119 791,56	1 834 792,18

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 - 1.570.000,00 zł. Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.	0,00	200 000,00	600 000,00	760 000,00
	SUMA	10 083 174,86	1200 000,00	980 000,00	760 000,00

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

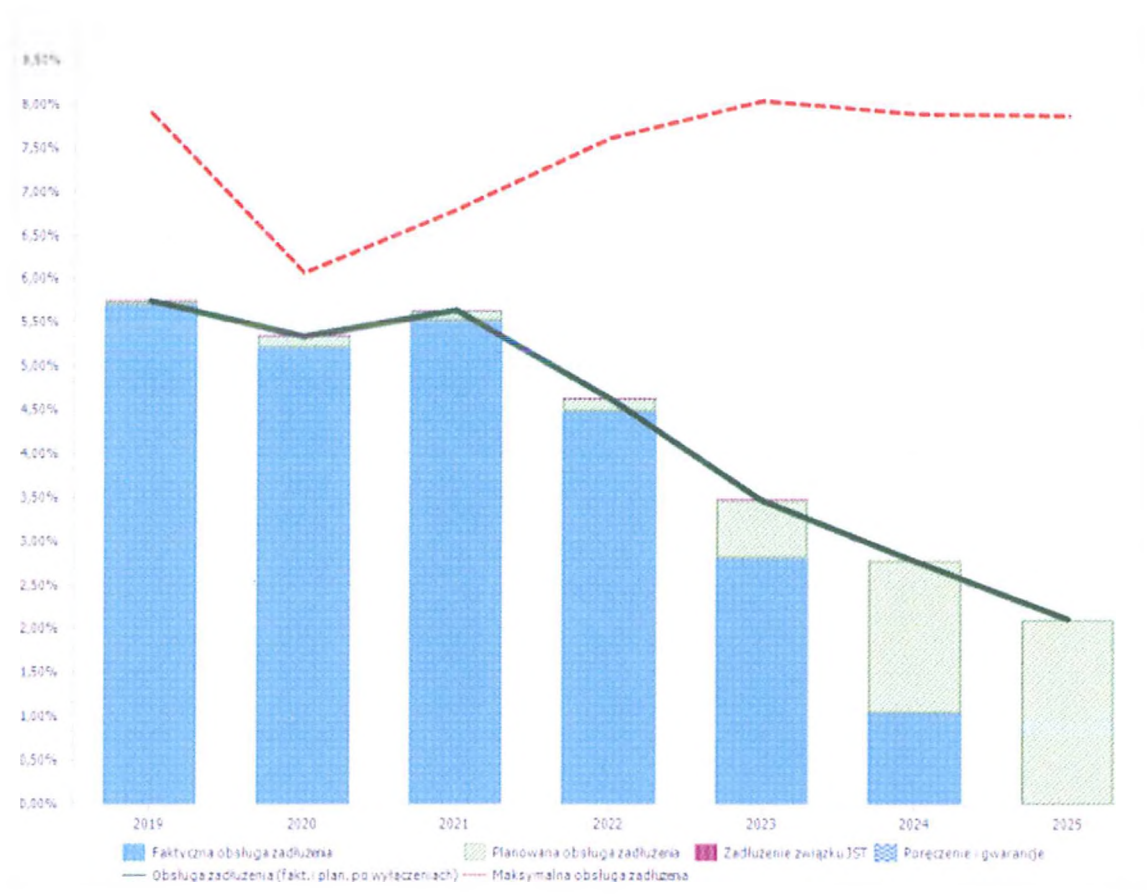
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może 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
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,75%	5,34%	5,64%	4,63%	3,46%	2,77%	2,11%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,90%	6,07%	6,79%	7,61%	8,04%	7,89%	7,87%
Zachowanie relacji z art. 243	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.

BURMISTRZ
mgr Marek Rożek