

**Zarządzenie Nr 129 /2019
Burmistrza Borku Wlkp.**

z dnia 12 listopada 2019 roku

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Borek Wielkopolski na lata 2020- 2025**

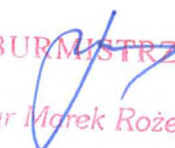
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2020- 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

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BOREK WLKP.
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata
2020-2025**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. art. 226, 227, 228, 229, 230 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borek Wlkp. na lata 2020-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Borku Wlkp. do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do 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 III/17/2018 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2019 - 2025 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Opracowała:

Mirosława Kozłowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	39 600 305,00	39 144 235,00	5 522 199,00	50 000,00	11 834 805,00	12 415 700,00	9 321 531,00	3 871 000,00	456 070,00	455 500,00	0,00	
2021	40 231 590,00	40 131 590,00	5 660 254,00	60 000,00	12 130 675,00	12 726 092,00	9 554 569,00	3 967 775,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2022	41 133 379,00	41 133 379,00	5 801 760,00	60 000,00	12 433 942,00	13 044 244,00	9 793 433,00	4 066 969,00	0,00	0,00	0,00	
2023	42 170 214,00	42 170 214,00	5 946 804,00	70 000,00	12 744 791,00	13 370 350,00	10 038 269,00	4 168 643,00	0,00	0,00	0,00	
2024	42 660 000,00	42 660 000,00	6 000 000,00	70 000,00	12 800 000,00	13 750 000,00	10 040 000,00	4 272 859,00	0,00	0,00	0,00	
2025	42 660 000,00	42 660 000,00	6 000 000,00	70 000,00	12 800 000,00	13 750 000,00	10 040 000,00	4 379 680,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	39 500 305,00	37 934 998,44	15 229 098,00	0,00	0,00	300 236,00	0,00	0,00	1 565 306,56	836 011,00	55 500,00
2021	39 541 590,00	38 234 668,00	15 381 389,00	0,00	0,00	267 544,00	0,00	0,00	1 306 922,00	1 306 922,00	0,00
2022	39 613 379,00	38 382 415,00	15 435 203,00	0,00	0,00	237 905,00	0,00	0,00	1 230 964,00	1 230 964,00	0,00
2023	40 620 214,00	38 785 487,00	15 690 555,00	0,00	0,00	125 932,00	0,00	0,00	1 834 727,00	1 834 727,00	0,00
2024	41 020 000,00	39 013 200,00	15 690 555,00	0,00	0,00	75 517,00	0,00	0,00	2 006 800,00	2 006 800,00	0,00
2025	41 025 000,00	39 163 763,00	15 690 555,00	0,00	0,00	26 080,00	0,00	0,00	1 861 237,00	1 861 237,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020	100 000,00	100 000,00	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	690 000,00	690 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			w tym:			
							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	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 694 583,74	659 583,74	1 209 236,56	1 209 236,56	
2021	x	x	x	x	0,00	6 674 792,18	329 792,18	1 896 922,00	1 896 922,00	
2022	x	x	x	x	0,00	4 825 000,00	0,00	2 750 964,00	2 750 964,00	
2023	x	x	x	x	0,00	3 275 000,00	0,00	3 384 727,00	3 384 727,00	
2024	x	x	x	x	0,00	1 635 000,00	0,00	3 646 800,00	3 646 800,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 496 237,00	3 496 237,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	7,26%	5,65%	6,23%	11,14%	11,62%	TAK	TAK
2021	7,51%	7,90%	7,29%	9,70%	10,18%	TAK	TAK
2022	6,26%	10,64%	9,79%	7,17%	7,64%	TAK	TAK
2023	5,82%	12,19%	11,75%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2024	5,93%	12,88%	12,61%	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2025	5,75%	12,18%	x	11,38%	11,38%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	1 387 206,00	104 104,44	1 283 101,56	0,00	0,00	0,15	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 321 000,00	21 208,44	1 299 791,56	0,00	0,00	0,14	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 238 999,99	9 207,81	1 229 792,18	0,00	0,00	0,14	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,14	0,00
2024	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 640 000,00	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 790 000,00	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 500 000,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

PROJEKT Zał. Nr 2 do Uchwały Nr..... Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia..... r.

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			
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			
1.2.1	- wydatki bieżące			
1.2.2	- wydatki majątkowe			
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			
1.3.1	- wydatki bieżące			
1.3.1.1	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY-Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - Poprawa stanu bazy oświaty	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2022
1.3.1.2	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020
1.3.1.3	UMOWA - ubezpieczenie mienia gminnego - umowa - bezpieczeństwo	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020
1.3.2	- wydatki majątkowe			
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa drogi Powstańców Wlkp.-Głosiny w Borku Wlkp.- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2019	2021
1.3.2.2	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Sienkiewicza - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2021

Nakłady	2020	2021	2022	2023	Limit zobowiązań
8 395 684,00	1 387 206,00	1 321 000,00	1 238 999,99	980 000,00	3 464 206,00
478 874,72	104 104,44	21 208,44	9 207,81	0,00	60 400,00
7 916 809,28	1 283 101,56	1 299 791,56	1 229 792,18	980 000,00	3 403 806,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 395 684,00	1 387 206,00	1 321 000,00	1 238 999,99	980 000,00	3 464 206,00
478 874,72	104 104,44	21 208,44	9 207,81	0,00	60 400,00
196 090,72	33 208,44	21 208,44	9 207,81	0,00	0,00
101 984,00	10 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180 800,00	60 400,00	0,00	0,00	0,00	60 400,00
7 916 809,28	1 283 101,56	1 299 791,56	1 229 792,18	980 000,00	3 403 806,00
127 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
608 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	600 000,00
98 843,00	10 806,00	0,00	0,00	0,00	10 806,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do
1.3.2.7	POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji wraz z infrastrukturą techniczną - ul. Zdzieska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. nr 290/1, 290/2, 335, 871, 854/1 w miejscowości Borek Wlkp. Poprawa stanu środowiska naturalnego -	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2023
1.3.2.8	Wymiana nawierzchni na płycie Rynku - Poprawa komunikacji i estetyki	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2023

Nakłady	2020	2021	2022	2023	Limit zobowiązań
1 740 000,00	30 000,00	250 000,00	700 000,00	700 000,00	1 680 000,00
720 000,00	40 000,00	200 000,00	200 000,00	280 000,00	720 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2020-2025.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) 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 2020-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu i planowane są na okres 2020 - 2023. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Borek Wielkopolski na rok 2020,
- 2) dla lat 2021-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, uwzględniając zmiany merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowe gminy.

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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1 Dochody bieżące

Udział w podatkach centralnych

Przy planowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wzięto pod uwagę założony wskaźnik wzrostu o inflację w latach 2021 do 2023. Dla lat 2024 i 2025 dochody z tytułu udziałów przyjęto na tym samym poziomie

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju oraz Wojewodę Wielkopolskiego. W kolejnych latach tj 2021 do 2023 założono wzrost kwoty subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. Dla roku 2024 i 2025 planowane dochody przyjęto na tym samym poziomie.

Pozostałe dochody bieżące , w tym podatek od nieruchomości

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

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XIII/107/2019 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu podmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Pozostałe dochody bieżące na rok 2020 przyjęto w wysokości wynikającej z uchwały budżetowej. Na lata 2021 do 2023 zaplanowano wzrost o wskaźnik inflacji. Od roku 2024 pozostałe dochody bieżące zaplanowano 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 455 500,00 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Zalesie – sprzedaż 1 lokalu mieszkalnego o pow. 63,05 m ²			100.000,00
Wycisłowo – planowany podział działki z wyodrębnieniem dwóch działek pod zabudowę mieszkaniową	30/11		40.000,00
Borek Wlkp. sprzedaż działki przy ul. Jeżewskiej przeznaczonej pod tereny obiektów produkcyjnych	73/86	0,09873	300.000,00
		Suma	440.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2020 roku zaplanowano wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 15.500,00 zł oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności- 570,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu.

W 2020 roku wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników przyjęto na podstawie prognozowanego wykonania za 2019 rok z uwzględnieniem planowanego wzrostu wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługi o 15 % oraz o planowane nagrody

jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Dla roku 2021 przyjęto wzrost wynagrodzenia średnio o 1 %.

Od 2023 do 2025 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 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 w roku 2020 i 2021.

Zaplanowane wydatki na obsługę długu (odsetki i prowizje) przedstawione są w załączniku Nr 1 w poz.2.1.3.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2020-2023. 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 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

	2020	2021	2022	2023
Dochody	39 600 305,00	40 231 590,00	41 133 379,00	42 170 214,00
Wydatki	39 500 305,00	39 541 590,00	39 613 379,00	40 620 214,00
Wynik budżetu	100 000,00	690 000,00	1 520 000,00	1 550 000,00
	2024	2025		
Dochody	42 660 000,00	42 660 000,00		
Wydatki	41 020 000,00	41 025 000,00		
Wynik budżetu	1 640 000,00	1 635 000,00		

Źródło:

Opracowanie

własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie:
- w roku 2020 - 1.540.000,00 zł, planowany okresie spłaty 2022 do 2025 r.,

- w roku 2021 - 1.100.000,00 zł, planowany okres spłaty 2023 do 2025 r.
Planowane środki z kredytu przeznaczone zostaną na realizację przedsięwzięć oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Gmina szuka możliwości pozyskania środków na realizację przedsięwzięć. Pozyskanie środków na realizację przedsięwzięć wpłynie na zmniejszenie planowanego kredytu w 2021 r.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 roku 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 8 523 879,30 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

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

L.p.	Nazwa banku i nr umowy	Raty do spłaty w latach 2020-2025	2020	2021	2022	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. Wartość kredytu 6.355.000,00 zł	3 015 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	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 kredytu 1.000.000,00 zł	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	PBS o/Borek Wlkp. 143/002/2014 z dnia 15.09.2014. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wartość kredytu 380.000,00 zł	380 000,00	200 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	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 kredytu 1.100.000,00 zł.	1 080 000,00	200 000,00	600 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
5.	PBS O/Borek Wlkp. 90/002/2018 z dnia 08.06.2018. Kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Wartość kredytu 1.600.000,00 zł.	1 600 000,00	10 000,00	10 000,00	200 000,00	1 000 000,00	380 000,00	0,00
6.	PBS O/Borek Wlkp. Nr umowy 105/002/2019 z dnia 16.09.2019 r. Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Wartość 830.000,00 zł.	830 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100 000,00	300 000,00	425 000,00
7.	Wykup wierzytelności (hala sportowa)	399 504,00	399 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wykup wierzytelności (Przedszkole)	989 375,30	329 791,56	329 791,56	329 792,18	0,00	0,00	0,00
9.	Planowany kredyt 2020 - <u>1.540.000,00 zł.</u> Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.	0,00	0,00	0,00	20 000,00	400 000,00	600 000,00	520 000,00
10.	Planowany kredyt 2021- <u>1.100.00,00 zł.</u> Cel- zadania inwestycyjne, spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	360 000,00	690 000,00
	SUMA	8 523 879,30	2 369 295,56	2 119 791,56	1 849 792,18	1 550 000,00	1 640 000,00	1 635 000,00

Źródło: Opracowanie własne

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 2019 r. poz. 869) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

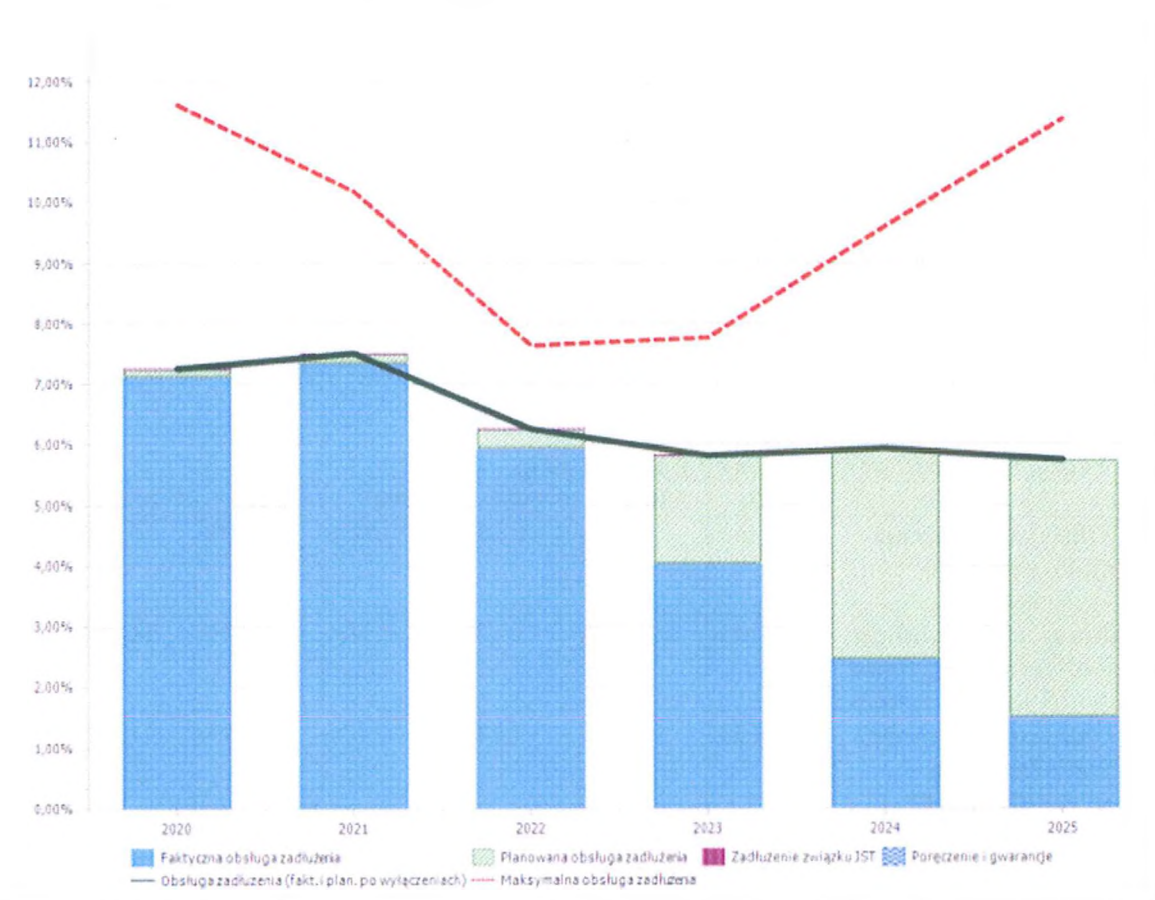
Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,26%	7,51%	6,26%	5,82%	5,93%	5,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,14%	9,70%	7,17%	7,77%	9,61%	11,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	11,62%	10,18%	7,64%	7,77%	9,61%	11,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 roku 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