

Projekt

z dnia 22 września 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXII/193/2020
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 24 września 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. 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 2020 r. poz. 713) oraz art. art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2023 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 Borku Wlkp.

Tomasz Pawlak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/ 193 /2020 Rady Miejskiej Borku Wilk. z dnia 24 września 2020 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
									z podatku od nieruchomości			
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	A	41 486 559,94	40 095 753,75	5 520 310,00	90 000,00	10 714 305,00	14 577 688,75	9 193 450,00	3 871 000,00	1 390 806,19	455 500,00	934 736,19
	B	691 118,35	178 243,57	0,00	0,00	0,00	178 243,57	0,00	0,00	512 874,78	0,00	512 874,78
	C	40 795 441,59	39 917 510,18	5 520 310,00	90 000,00	10 714 305,00	14 399 445,18	9 193 450,00	3 871 000,00	877 931,41	455 500,00	421 861,41
2021	A	40 911 990,00	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	780 400,00	100 000,00	680 400,00
	B	680 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 400,00	0,00	680 400,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:				
						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	A	43 026 890,68	39 663 330,01	14 900 987,05	0,00	0,00	300 236,00	0,00	0,00	3 363 560,67	3 363 560,67	348 111,00
	B	691 118,35	119 118,35	21 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 000,00	572 000,00	0,00
	C	42 335 772,33	39 544 211,66	14 879 430,05	0,00	0,00	300 236,00	0,00	0,00	2 791 560,67	2 791 560,67	348 111,00
2021	A	40 221 990,00	38 084 668,00	15 231 389,00	0,00	0,00	267 544,00	0,00	0,00	2 137 322,00	2 137 322,00	0,00
	B	680 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 400,00	680 400,00	0,00
	C	39 541 590,00	38 084 668,00	15 231 389,00	0,00	0,00	267 544,00	0,00	0,00	1 456 922,00	1 456 922,00	0,00
2022	A	39 623 379,00	38 152 415,00	15 235 203,00	0,00	0,00	207 905,00	0,00	0,00	1 470 964,00	1 470 964,00	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	39 623 379,00	38 152 415,00	15 235 203,00	0,00	0,00	207 905,00	0,00	0,00	1 470 964,00	1 470 964,00	0,00
2023	A	40 770 214,00	38 685 487,00	15 590 555,00	0,00	0,00	125 932,00	0,00	0,00	2 084 727,00	2 084 727,00	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	40 770 214,00	38 685 487,00	15 590 555,00	0,00	0,00	125 932,00	0,00	0,00	2 084 727,00	2 084 727,00	0,00
2024	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	41 205 000,00	39 163 763,00	15 690 555,00	0,00	0,00	26 080,00	0,00	0,00	2 041 237,00	2 041 237,00	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	41 205 000,00	39 163 763,00	15 690 555,00	0,00	0,00	26 080,00	0,00	0,00	2 041 237,00	2 041 237,00	0,00

Wyszczególnienie		Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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	w tym:
						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	A	-1 540 330,74	0,00	3 180 330,74	1 200 000,00	0,00	79 427,65	0,00	1 900 903,09	1 540 330,74
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-1 540 330,74	0,00	3 180 330,74	1 200 000,00	0,00	79 427,65	0,00	1 900 903,09	1 540 330,74
2021	A	690 000,00	690 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	1 510 000,00	1 510 000,00	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	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	1 400 000,00	1 400 000,00	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	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	1 640 000,00	1 640 000,00	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	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 455 000,00	1 455 000,00	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	1 455 000,00	1 455 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	1 790 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 000,00	1 455 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 000,00	1 455 000,00	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:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
			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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 354 583,74	659 583,74	432 423,74	2 412 754,48
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 125,22	59 125,22
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 354 583,74	659 583,74	373 298,52	2 353 629,26
2021	A	x	x	x	x	0,00	6 334 792,18	329 792,18	2 046 922,00	2 046 922,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	6 334 792,18	329 792,18	2 046 922,00	2 046 922,00
2022	A	x	x	x	x	0,00	4 495 000,00	0,00	2 980 964,00	2 980 964,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	4 495 000,00	0,00	2 980 964,00	2 980 964,00
2023	A	x	x	x	x	0,00	3 095 000,00	0,00	3 484 727,00	3 484 727,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	3 095 000,00	0,00	3 484 727,00	3 484 727,00
2024	A	x	x	x	x	0,00	1 455 000,00	0,00	3 646 800,00	3 646 800,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	1 455 000,00	0,00	3 646 800,00	3 646 800,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 496 237,00	3 496 237,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	7,60%	2,85%	4,63%	12,14%	14,82%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,23%	0,23%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	7,60%	2,62%	4,40%	12,14%	14,82%	TAK	TAK
2021	A	7,51%	8,45%	8,81%	9,83%	12,52%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,08%	TAK	TAK
	C	7,51%	8,45%	8,81%	9,75%	12,44%	TAK	TAK
2022	A	6,12%	11,35%	11,35%	7,52%	10,20%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,07%	TAK	TAK
	C	6,12%	11,35%	11,35%	7,44%	10,13%	TAK	TAK
2023	A	5,30%	12,54%	12,54%	8,26%	8,26%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,07%	TAK	TAK
	C	5,30%	12,54%	12,54%	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2024	A	5,93%	12,88%	12,88%	10,90%	10,90%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	5,93%	12,88%	12,88%	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2025	A	5,12%	12,18%	x	12,26%	12,26%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	5,12%	12,18%	x	12,26%	12,26%	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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi 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	A	574 682,90	574 682,90	565 516,42	152 163,00	152 163,00	152 163,00	568 841,57	568 841,57	470 145,09
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	574 682,90	574 682,90	565 516,42	152 163,00	152 163,00	152 163,00	568 841,57	568 841,57	470 145,09
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 związku 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	A	249 989,00	249 989,00	152 163,00	2 771 449,00	104 104,44	2 667 344,56	0,00	0,00	0,15	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	572 000,00	0,00	572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	249 989,00	249 989,00	152 163,00	2 199 449,00	104 104,44	2 095 344,56	0,00	0,00	0,15	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	2 139 000,00	21 208,44	2 117 791,56	0,00	0,00	0,14	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 239 000,00	21 208,44	1 217 791,56	0,00	0,00	0,14	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	1 056 999,99	9 207,81	1 047 792,18	0,00	0,00	0,14	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-180 000,00	0,00	-180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 236 999,99	9 207,81	1 227 792,18	0,00	0,00	0,14	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	718 000,00	0,00	718 000,00	0,00	0,00	0,14	0,00
	B	0,00	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	718 000,00	0,00	718 000,00	0,00	0,00	0,14	0,00
2024	A	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i gwarancji ^x		
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
							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	A	1 640 000,00	729 295,56	0,00	729 295,56	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	1 640 000,00	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	1 790 000,00	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	1 790 000,00	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	A	1 500 000,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	1 500 000,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	A	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	A	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

2025	A	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	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. Automatyczne 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.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/193 /2020 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 24 września 2020 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 153 927,00	2 771 449,00	2 139 000,00	1 056 999,99	718 000,00	4 283 400,00
1.a	- wydatki bieżące				478 874,72	104 104,44	21 208,44	9 207,81	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 675 052,28	2 667 344,56	2 117 791,56	1 047 792,18	718 000,00	4 283 400,00
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.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 153 927,00	2 771 449,00	2 139 000,00	1 056 999,99	718 000,00	4 283 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				478 874,72	104 104,44	21 208,44	9 207,81	0,00	0,00
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	33 208,44	21 208,44	9 207,81	0,00	0,00
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	101 984,00	10 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.3	UMOWA - ubezpieczenie mienia gminnego - umowa - bezpieczeństwo	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020	180 800,00	60 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 675 052,28	2 667 344,56	2 117 791,56	1 047 792,18	718 000,00	4 283 400,00
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa drogi Powstańców Wlkp.- Głósiny w Borku Wlkp.- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2019	2021	127 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.2	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Sienkiewicza - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020	548 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020	98 843,00	10 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Skokowie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2023	71 400,00	17 400,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	71 400,00
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	329 791,56	329 791,56	329 792,18	0,00	0,00
1.3.2.6	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH - Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem w Borku Wlkp. - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2020	2 173 016,00	399 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH- Rozbudowa i przebudowa budynku sportowego w celu adaptacji pomieszczeń na siłownię - Poprawa stanu bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2020	350 327,00	327 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.8	POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji wraz z infrastrukturą techniczną - ul. Zdzeska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. nr 290/1, 290/2, 335, 871, 854/1 w miejscowości Borek Wlkp. Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2023	1 740 000,00	30 000,00	250 000,00	700 000,00	700 000,00	1 680 000,00
1.3.2.9	Wymiana nawierzchni na płycie Rynku - Poprawa komunikacji i estetyki	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2021	1 440 000,00	940 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 440 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - etap II - Poprawa stanu bazy oświatowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2021	972 000,00	72 000,00	900 000,00	0,00	0,00	972 000,00

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 w latach 2022 do 2025 został sprowadzony do takiej wysokości aby pokrywał planowane spłaty rat kapitałowych kredytów.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Borek Wielkopolski

	2020	2021	2022	2023
Dochody	41 486 559,94	40 911 990,00	41 133 379,00	42 170 214,00
Wydatki	43 026 890,68	40 221 990,00	39 623 379,00	40 770 214,00
Wynik budżetu	- 1 540 330,74	690 000,00	1 510 000,00	1 400 000,00
	2024	2025		
Dochody	42 660 000,00	42 660 000,00		
Wydatki	41 020 000,00	41 205 000,00		
Wynik budżetu	1 640 000,00	1 455 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie:
- w roku 2020 - 1.200.000,00 zł, planowany okres spłaty 2022 do 2025 r.,

- w roku 2021 - 1.100.000,00 zł, planowany okres spłaty 2023 do 2025 r.

Planowane środki przeznaczone zostaną na spłatę zobowiązań z tytułu 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)

		Raty do spłaty w latach						
L.p.	Nazwa banku i nr umowy	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 Wilkp. 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 - 1.2000.000,00 zł. Cel - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.	0,00	0,00	0,00	10 000,00	300 000,00	500 000,00	390 000,00
10.	Planowany kredyt 2021- 1.100.00,00 zł. 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 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 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).

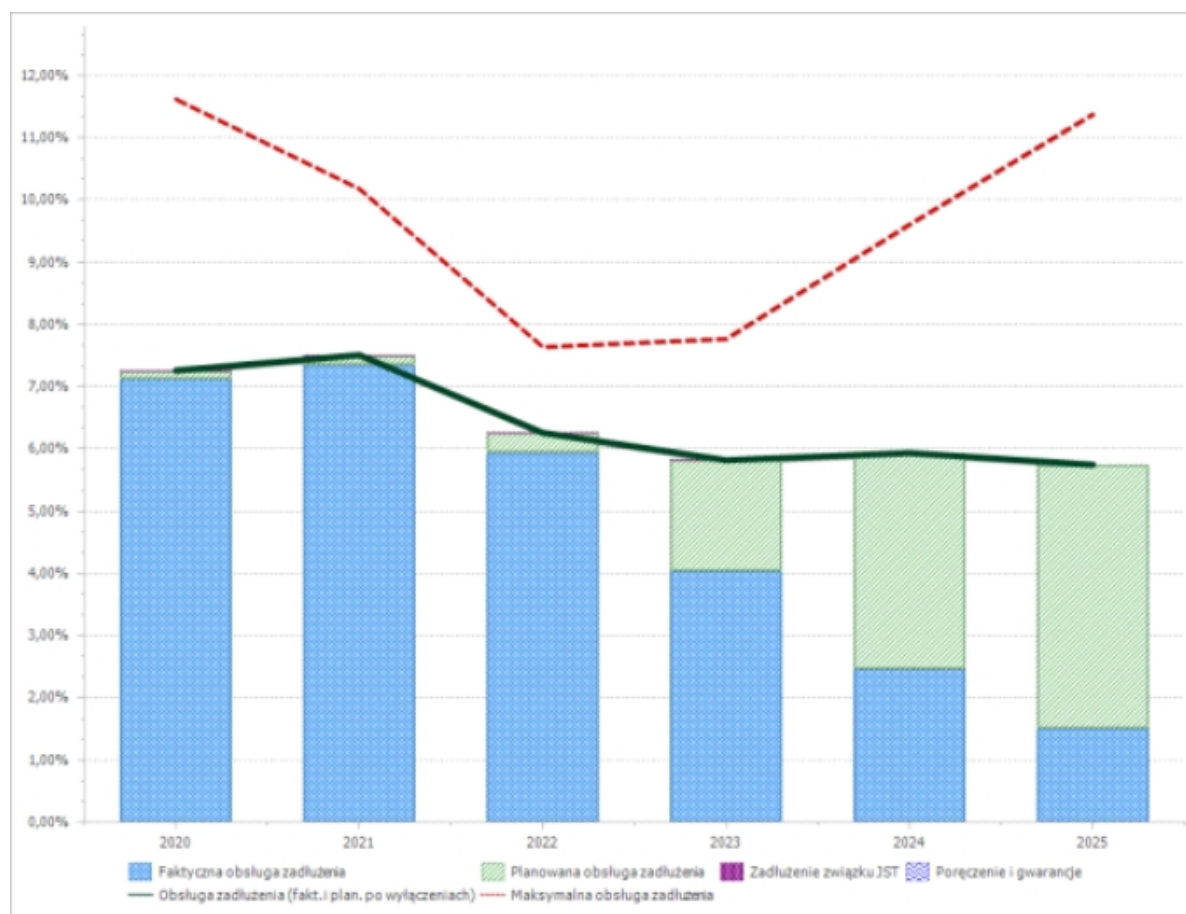
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,60%	7,51%	6,12%	5,30%	5,93%	5,12%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	12,14%	9,83%	7,52%	8,26%	10,90%	12,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	14,82%	12,52%	10,20%	8,26%	10,90%	12,26%

przewidywanego wykonania 2019)						
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.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2020-2025:

Zwiększenie dochodów w 2020 r.	691 118,35 zł
w tym:	

Zwiększenie dochodów bieżących	178 243,57 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	512 874,78 zł
Zwiększenie wydatków w 2020 r.	691 118,35 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	119 118,35 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	572 000,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	1 540 330,74 zł

Dodano przedsięwzięcie Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie – etap II, okres realizacji 2020-2021. Gmina wnioskowała o dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W 2021 roku zwiększono dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 680.400,00 zł .

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia - Wymiana nawierzchni na płycie Rynku- Poprawa komunikacji i estetyki.

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