UCHWAŁA NR II/ 16 /2018
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.

z dnia 27 listopada 2018 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp. na lata 2018 – 2024.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ **1**. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ **2**. Dokonuje się zmian w przedsięwzięciach realizowanych w latach 2018-2024. Wykaz przedsięwzięć po zmianach określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ **3**. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ **4**. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Tomasz Pawlak

Romuald Nelke
Radca Prawny

Opracowała:
Mirosława Kozłowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Zał. Nr 1 do Uchwały Nr II/16 /2018 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 27 listopada 2018 r.

Wyszczególnienie		Dochody ogółem [x]	z tego:									
			Dochody bieżące [x]	w tym:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła		[1.1]+[1.2]										
2018	a	35 858 571,47	34 668 919,54	5 393 304,00	80 000,00	6 899 017,00	3 167 000,00	9 864 764,00	11 709 713,54	1 189 651,93	660 000,00	529 651,93
	b	-2 733 505,79	-2 733 505,79	0,00	0,00	0,00	-17 000,00	0,00	-2 733 505,79	0,00	0,00	0,00
	c	38 592 077,26	37 402 425,33	5 393 304,00	80 000,00	6 899 017,00	3 184 000,00	9 864 764,00	14 443 219,33	1 189 651,93	660 000,00	529 651,93
2019	a	37 573 647,00	37 571 647,00	5 832 634,00	140 453,00	7 073 028,00	3 279 520,00	10 111 918,00	13 259 600,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	327 000,00	327 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	37 246 647,00	37 244 647,00	5 832 634,00	140 453,00	7 073 028,00	3 279 520,00	9 784 918,00	13 259 600,00	2 000,00	0,00	0,00
2020	a	37 883 968,00	37 881 968,00	6 125 000,00	143 964,00	7 245 219,00	3 337 906,00	10 111 918,00	13 058 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	49 918,00	49 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 918,00	-262 000,00	0,00	0,00	0,00
	c	37 834 050,00	37 832 050,00	6 125 000,00	143 964,00	7 245 219,00	3 337 906,00	9 800 000,00	13 320 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2021	a	38 215 745,00	38 213 745,00	6 385 000,00	147 563,00	7 313 397,00	3 343 200,00	10 111 918,00	13 058 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	89 918,00	89 918,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	261 918,00	-272 000,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 125 827,00	38 123 827,00	6 285 000,00	147 563,00	7 313 397,00	3 343 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2022	a	38 219 434,00	38 217 434,00	6 385 000,00	151 252,00	7 313 397,00	3 343 200,00	10 111 918,00	13 058 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	89 918,00	89 918,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	261 918,00	-272 000,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 129 516,00	38 127 516,00	6 285 000,00	151 252,00	7 313 397,00	3 343 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2023	a	38 223 215,00	38 221 215,00	6 385 000,00	155 033,00	7 313 397,00	3 443 200,00	10 111 918,00	13 058 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	89 918,00	89 918,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	261 918,00	-272 000,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 133 297,00	38 131 297,00	6 285 000,00	155 033,00	7 313 397,00	3 443 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2024	a	38 323 215,00	38 321 215,00	6 385 000,00	155 033,00	7 413 397,00	3 443 200,00	10 111 918,00	13 058 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	b	89 918,00	89 918,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	261 918,00	-272 000,00	0,00	0,00	0,00
	c	38 233 297,00	38 231 297,00	6 285 000,00	155 033,00	7 413 397,00	3 443 200,00	9 850 000,00	13 330 000,00	2 000,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem x	z tego:									
			Wydatki bieżące x	w tym:								Wydatki majątkowe x
				z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	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 określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
									odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła		[2.1] + [2.2]									
2018	a	36 752 006,92	33 212 586,36	0,00	0,00	0,00	283 060,00	283 060,00	0,00	0,00	3 539 420,56
	b	-2 733 505,79	-2 750 305,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 800,00
	c	39 485 512,71	35 962 892,15	0,00	0,00	0,00	283 060,00	283 060,00	0,00	0,00	3 522 620,56
2019	a	35 913 647,00	34 132 141,44	0,00	0,00	x	316 449,00	316 449,00	0,00	0,00	1 781 505,56
	b	327 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	327 000,00
	c	35 586 647,00	34 132 141,44	0,00	0,00	x	316 449,00	316 449,00	0,00	0,00	1 454 505,56
2020	a	36 243 968,00	34 644 576,00	0,00	0,00	x	242 376,00	242 376,00	0,00	0,00	1 599 392,00
	b	-150 082,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-150 082,00
	c	36 394 050,00	34 644 576,00	0,00	0,00	x	242 376,00	242 376,00	0,00	0,00	1 749 474,00
2021	a	36 425 745,00	35 664 147,44	0,00	0,00	x	192 948,00	192 948,00	0,00	0,00	761 597,56
	b	289 918,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	289 918,00
	c	36 135 827,00	35 664 147,44	0,00	0,00	x	192 948,00	192 948,00	0,00	0,00	471 679,56
2022	a	36 724 434,00	35 630 903,00	0,00	0,00	x	125 903,00	125 903,00	0,00	0,00	1 093 531,00
	b	89 918,00	-320 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	409 918,00
	c	36 634 516,00	35 950 903,00	0,00	0,00	x	125 903,00	125 903,00	0,00	0,00	683 613,00
2023	a	37 223 215,00	36 228 320,00	0,00	0,00	x	23 320,00	23 320,00	0,00	0,00	994 895,00
	b	89 918,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	89 918,00
	c	37 133 297,00	36 228 320,00	0,00	0,00	x	23 320,00	23 320,00	0,00	0,00	904 977,00
2024	a	37 943 215,00	37 262 520,00	0,00	0,00	x	2 520,00	2 520,00	0,00	0,00	680 695,00
	b	89 918,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	89 918,00
	c	37 853 297,00	37 262 520,00	0,00	0,00	x	2 520,00	2 520,00	0,00	0,00	590 777,00

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: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła		[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2018	a	-893 435,45	2 518 435,45	0,00	0,00	918 435,45	893 435,45	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	-893 435,45	2 518 435,45	0,00	0,00	918 435,45	893 435,45	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu x	z tego:					
			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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
					kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp		5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła		[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2018	a	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja 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])
2018	a	10 083 174,86	0,00	1 456 333,18	2 374 768,63
	b	0,00	0,00	16 800,00	16 800,00
	c	10 083 174,86	0,00	1 439 533,18	2 357 968,63
2019	a	7 693 879,30	0,00	3 439 505,56	3 439 505,56
	b	0,00	0,00	327 000,00	327 000,00
	c	7 693 879,30	0,00	3 112 505,56	3 112 505,56
2020	a	5 324 583,74	0,00	3 237 392,00	3 237 392,00
	b	-200 000,00	0,00	49 918,00	49 918,00
	c	5 524 583,74	0,00	3 187 474,00	3 187 474,00
2021	a	3 204 792,18	0,00	2 549 597,56	2 549 597,56
	b	0,00	0,00	89 918,00	89 918,00
	c	3 204 792,18	0,00	2 459 679,56	2 459 679,56
2022	a	1 380 000,00	0,00	2 586 531,00	2 586 531,00
	b	0,00	0,00	409 918,00	409 918,00
	c	1 380 000,00	0,00	2 176 613,00	2 176 613,00
2023	a	380 000,00	0,00	1 992 895,00	1 992 895,00
	b	0,00	0,00	89 918,00	89 918,00
	c	380 000,00	0,00	1 902 977,00	1 902 977,00
2024	a	0,00	0,00	1 058 695,00	1 058 695,00
	b	0,00	0,00	89 918,00	89 918,00
	c	0,00	0,00	968 777,00	968 777,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań								
		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania 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*, 9) 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		([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	(([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		(([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	a	5,32%	5,32%	0,11	5,32%	5,90%	8,48%	9,33%	TAK	TAK
	b	0,38%	0,38%	0,00	0,38%	0,46%	0,00%	0,00%	NIE	NIE
	c	4,94%	4,94%	0,11	4,94%	5,44%	8,48%	9,33%	TAK	TAK
2019	a	5,26%	5,26%	0,14	5,26%	9,15%	7,06%	7,91%	TAK	TAK
	b	-0,05%	-0,05%	0,00	-0,05%	0,79%	0,15%	0,15%	TAK	TAK
	c	5,31%	5,31%	0,14	5,31%	8,36%	6,91%	7,76%	TAK	TAK
2020	a	4,97%	4,97%	0,15	4,97%	8,55%	6,32%	7,18%	TAK	TAK
	b	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	0,13%	0,41%	0,42%	NIE	NIE
	c	4,45%	4,45%	0,15	4,45%	8,42%	5,91%	6,76%	TAK	TAK
2021	a	5,19%	5,19%	0,14	5,19%	6,67%	7,87%	7,87%	TAK	TAK
	b	-0,54%	-0,54%	0,00	-0,54%	0,22%	0,46%	0,46%	TAK	TAK
	c	5,73%	5,73%	0,14	5,73%	6,45%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2022	a	4,24%	4,24%	0,14	4,24%	6,77%	8,12%	8,12%	TAK	TAK
	b	-0,01%	-0,01%	0,00	-0,01%	1,06%	0,38%	0,38%	TAK	TAK
	c	4,25%	4,25%	0,14	4,25%	5,71%	7,74%	7,74%	TAK	TAK
2023	a	2,68%	2,68%	0,14	2,68%	5,21%	7,33%	7,33%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,22%	0,47%	0,47%	TAK	TAK
	c	2,68%	2,68%	0,14	2,68%	4,99%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2024	a	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	2,76%	6,22%	6,22%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,23%	0,50%	0,50%	TAK	TAK
	c	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	2,53%	5,72%	5,72%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie		Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe			
Lp		10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła						[11.3.1] + [11.3.2]					
2018	a	0,00	0,00	12 721 184,56	2 213 238,33	2 392 458,00	167 584,44	2 224 873,56	2 031 873,56	1 290 521,00	204 526,00
	b	0,00	0,00	19 606,84	-840,00	133 000,00	0,00	133 000,00	0,00	2 400,00	1 900,00
	c	0,00	0,00	12 701 577,72	2 214 078,33	2 259 458,00	167 584,44	2 091 873,56	2 031 873,56	1 288 121,00	202 626,00
2019	a	1 660 000,00	1 660 000,00	12 506 000,00	2 100 000,00	1 936 930,00	155 424,44	1 781 505,56	1 781 505,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	327 000,00	0,00	327 000,00	327 000,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	1 660 000,00	12 506 000,00	2 100 000,00	1 609 930,00	155 424,44	1 454 505,56	1 454 505,56	0,00	0,00
2020	a	1 640 000,00	1 640 000,00	12 600 000,00	2 100 000,00	1 433 400,00	104 104,44	1 329 295,56	1 329 295,56	270 096,44	0,00
	b	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	-310 342,00	0,00	-310 342,00	-310 342,00	160 260,00	0,00
	c	1 440 000,00	1 440 000,00	12 600 000,00	2 100 000,00	1 743 742,00	104 104,44	1 639 637,56	1 639 637,56	109 836,44	0,00
2021	a	1 790 000,00	1 790 000,00	13 125 000,00	2 150 000,00	451 000,00	21 208,44	429 791,56	429 791,56	331 806,00	0,00
	b	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	-35 000,00	0,00	-35 000,00	-35 000,00	324 918,00	0,00
	c	1 990 000,00	1 990 000,00	13 125 000,00	2 150 000,00	486 000,00	21 208,44	464 791,56	464 791,56	6 888,00	0,00
2022	a	1 495 000,00	1 495 000,00	13 125 000,00	2 200 000,00	1 087 142,99	9 207,81	1 077 935,18	1 077 935,18	15 595,82	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	498 143,00	0,00	498 143,00	498 143,00	-88 225,00	0,00
	c	1 495 000,00	1 495 000,00	13 125 000,00	2 200 000,00	588 999,99	9 207,81	579 792,18	579 792,18	103 820,82	0,00
2023	a	1 000 000,00	1 000 000,00	13 125 000,00	2 250 000,00	462 199,00	0,00	462 199,00	462 199,00	532 696,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	462 199,00	0,00	462 199,00	462 199,00	-372 281,00	0,00
	c	1 000 000,00	1 000 000,00	13 125 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904 977,00	0,00
2024	a	380 000,00	380 000,00	13 860 000,00	2 250 000,00	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	545 695,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	-45 082,00	0,00
	c	380 000,00	380 000,00	13 860 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 777,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 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	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp		12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła										
2018	a	0,00	0,00	0,00	154 377,00	154 377,00	154 377,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	154 377,00	154 377,00	154 377,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła										
2018	a	245 000,00	154 377,00	154 377,00	90 623,00	90 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	245 000,00	154 377,00	154 377,00	90 623,00	90 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie				Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2018	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
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
					spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp		14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła								
2018	a	1 625 000,00	2 118 174,86	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 625 000,00	2 118 174,86	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2019	a	1 660 000,00	1 388 879,30	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 660 000,00	1 388 879,30	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2020	a	1 630 000,00	659 583,74	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
	b	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 440 000,00	659 583,74	729 295,56	0,00	729 295,56	0,00	0,00
2021	a	1 780 000,00	329 792,18	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
	b	-210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 990 000,00	329 792,18	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00
2022	a	1 295 000,00	0,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00
	b	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 495 000,00	0,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00
2023	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.
** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

Zał. Nr 2 do Uchwały Nr II/ 16 /2018 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 27 listopada 2018 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				10 296 265,00 zł	2 392 458,00 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	3 938 332,00 zł
1.a	- wydatki bieżące				528 074,72 zł	167 584,44 zł	155 424,44 zł	104 104,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	387 474,00 zł
1.b	- wydatki majątkowe				9 768 190,28 zł	2 224 873,56 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	3 550 858,00 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.):				280 000,00 zł	245 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 620,00 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	0,00 zł
1.1.2	- wydatki majątkowe				280 000,00 zł	245 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 620,00 zł
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Karolewie - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2017	2018	280 000,00 zł	245 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	52 620,00 zł
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	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	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	0,00 zł
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				10 016 265,00 zł	2 147 458,00 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	3 885 712,00 zł
1.3.1	- wydatki bieżące				528 074,72 zł	167 584,44 zł	155 424,44 zł	104 104,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	387 474,00 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	57 208,44 zł	45 208,44 zł	33 208,44 zł	21 208,44 zł	9 207,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	138 149,00 zł
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 zł	30 496,00 zł	20 496,00 zł	10 496,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	47 548,00 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	60 200,00 zł	60 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	152 577,00 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	19 680,00 zł	29 520,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	49 200,00 zł
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 488 190,28 zł	1 979 873,56 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	3 498 238,00 zł
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa chodnika przy drodze gminnej w Głogininie - Usprawnienie warynków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2014	2018	82 894,00 zł	45 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 000,00 zł
1.3.2.2	BUDOWA i MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa i rozbudowa ul. Ks.Kan.E.Jęczkowskiego - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2017	2018	312 909,00 zł	305 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.2.3	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Mickiewicza w Borku Wlkp. - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2017	2018	317 587,00 zł	308 362,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.2.4	BUDOWA i MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Sienkiewicza - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2021	608 000,00 zł	8 000,00 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
1.3.2.5	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 bezpieczenstwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2010	2022	1 908 000,00 zł	350 000,00 zł	665 210,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	498 143,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 463 353,00 zł
1.3.2.6	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	0,00 zł	262 199,00 zł	0,00 zł	262 199,00 zł
1.3.2.7	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW KULTURY - Budowa altany ogrodowej na placu rekreacyjnym w Dąbrówce - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2017	2018	8 920,00 zł	3 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.2.8	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2019	63 037,00 zł	11 437,00 zł	17 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 000,00 zł
1.3.2.9	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	329 791,56 zł	329 792,18 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018
1.3.2.10	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OSWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bolesławowie - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2018	55 281,00 zł	13
1.3.2.11	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej w Skokówku - Poprawa bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2018	42 390,00 zł	5
1.3.2.12	POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY - Budowa altany drewnianej w Grodnicy - Poprawa bazy sportowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2018	35 800,00 zł	3
1.3.2.13	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 zł	399
1.3.2.14	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	25
1.3.2.15	POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO- Przebudowa kanalizacji - ul. Zdzieska, Koźmińska - Poprawa stanu środowiska naturalnego -	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2018	2024	705 000,00 zł	60
1.3.2.16	POPRAWABAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Zakup i adaptacja budynku na świetlicę wiejską w Siedmiorogowie Drugim - Poprawa bazy kultury	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2015	2018	102 912,00 zł	11
1.3.2.17	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	100

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
576,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
504,00 zł	399 504,00 zł	399 504,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
000,00 zł	10 000,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	122 516,00 zł
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
803,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 170,00 zł
000,00 zł	300 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	369 000,00 zł

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

1. Założenia wstępne

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2014 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wielkopolski została przygotowana na lata 2018-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia obejmuje okres od 2018 do 2022 i nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na rok 2018,

2) dla lat 2019-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki inflacji jak i średnią wzrostu z ostatnich trzech latach, uwzględniając zmiany merytoryczne .

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów Gminy Borek Wielkopolski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą

paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Przy planowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2019-2020 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji jak i średnią wzrostu z tego tytułu z ostatnich trzech latach. Od roku 2021 do 2024 dochody z tytułu udziałów przyjęto na tym samym poziomie.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej w roku 2018 przyjęto w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów. W roku 2019 założono wzrost kwoty subwencji ogólnej w oparciu o wskaźniki PKB, dokonując korekty merytorycznej. Natomiast od 2020 wysokość subwencji planowana jest na tym samym poziomie.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XVI/88/2015 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 4 listopada 2015 roku w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości. W latach następnych tj 2019 i 2020 zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Od 2021 roku wpływy z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na tym samym poziomie.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 660.000,00 zł. Bazując na informacji o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości oraz sprzedaż drewna pozyskanego z wycinki drzew.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Borek Wlkp. Osiedle Powstańców Wielkopolskich	1116 Borek Wlkp. (planowany podział na 7 działek budowlanych)	1,0871 ha	350.000,00
Zalesie – sprzedaż 3 lokali mieszkalnych (budynek szkoły w Zalesiu)			300.000,00
		Suma	**650.000,00**

W 2018 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (umowa o przyznaniu pomocy Nr 181-6935-UM1510323/17 z dnia 09 maja 2017 r) w wysokości 154.377,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem.

3. Prognoza wydatków

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

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,

2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto kwoty wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

W 2018 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń, środki na odprawy emerytalne dla pracowników, nagrody jubileuszowe jak i urlopy zdrowotne dla nauczycieli.

Następny wzrost wynagrodzeń planowany jest w roku 2021 oraz w 2024.

W latach następnych należy podjąć dalsze działania z zakresu dyscypliny i ograniczenia wydatków bieżących uwzględniając jednocześnie konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami, zawartymi przez Gminę umowami oraz podjąć działania w zakresie

sprawdzenia poprawności funkcjonowania, racjonalności gospodarowania i optymalizacji wydatkowania środków publicznych przez jednostki organizacyjne Gminy.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia w okresie objętym prognozą zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych, oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia.

Zaplanowane wydatki na obsługę długu (odsetki) przedstawione są w załączniku Nr 1 w poz. 2.1.3.1

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2018-2024.

W kolejnych latach tj. 2019 do 2024 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. Inwestycje te nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Założono, iż pozostałe po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących środki będą przeznaczone na inwestycje.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Borek Wielkopolski

	2018	*2019*	*2020*	*2021*
Dochody	35 858 571,47	37 573 647,00	37 883 968,00	38 215 745,00
Wydatki	36 752 006,92	35 913 647,00	36 243 968,00	36 425 745,00
Wynik budżetu	-893 435,45	1 660 000,00	1 640 000,00	1 790 000,00
	2022	**2023**	**2024**	
Dochody	38 219 434,00	38 223 215,00	38 323 215,00	
Wydatki	36 724 434,00	37 223 215,00	37 943 215,00	
Wynik budżetu	1 495 000,00	1 000 000,00	380 000,00	

6. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 1.600.000,00 zł.

Okres spłaty planowanego zobowiązania to lata 2020-2024 rok.

7. Rozchody i kwota długu

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 7.990.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022.

Kwota zadłużenia z tytułu spłaty wierzytelności (umowy forfaitingowe) na dzień 01.01.2018 r. planowana jest w wysokości 2.847.470,43 zł, a spłata planowana jest do 2022 roku.

Dług Gminy Borek Wlkp. z tytułu zaciągniętych kredytów i spłaty wierzytelności na dzień 01.01.2018 planowany jest w wysokości 10.837.470,43 zł. Na dzień 31.12.2018 r. planowane zadłużenie wynosić będzie 10.083.174,87 zł.

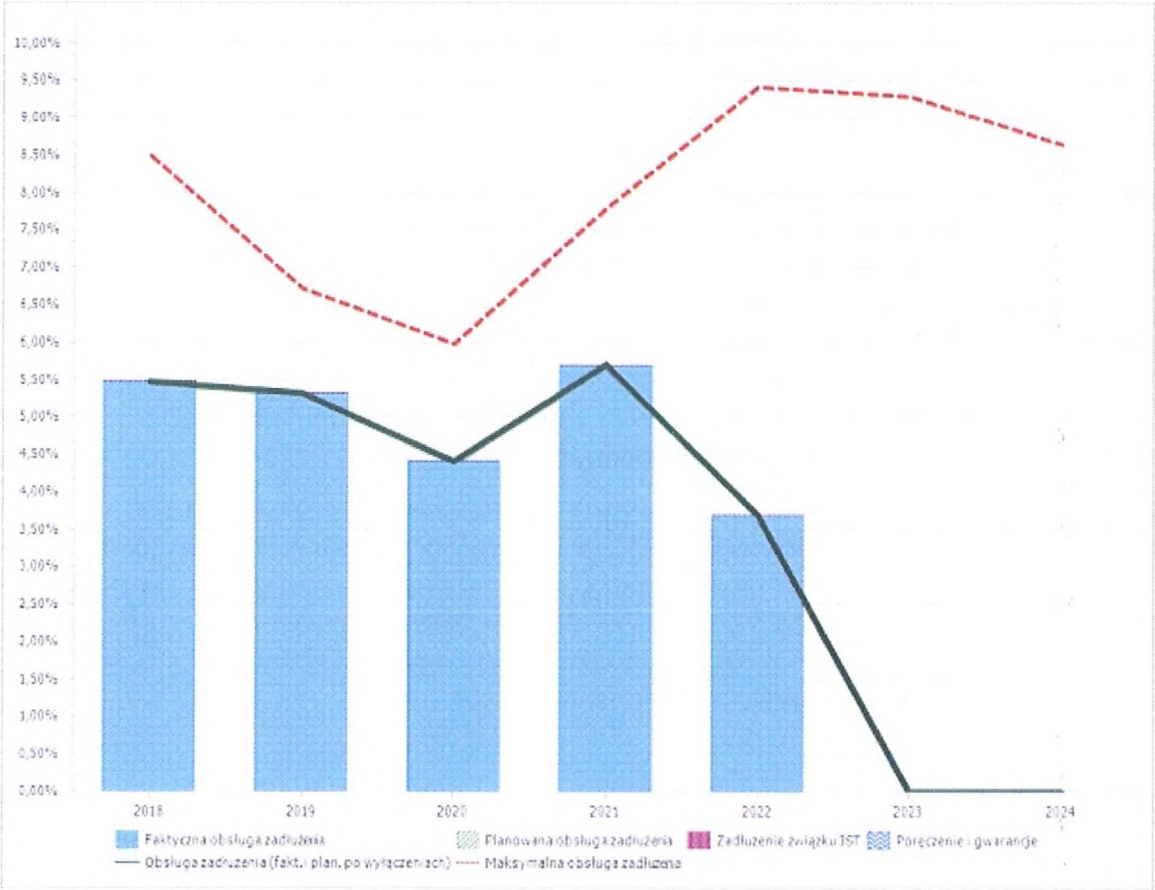
8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	5,32%	5,26%	4,97%	5,19%	4,24%	2,68%	1,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,48%	7,06%	6,32%	7,87%	8,12%	7,33%	6,22%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



W celu zachowania przez Gminę przewidzianych prawem ograniczeń zadłużenia, w tym zachowaniu relacji obowiązującego od 2014 roku wskaźnika z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonuje się monitorowania relacji wynikających z prognozy.
Wszelkie wprowadzane zmiany planowanych wielkości dochodów, wydatków, kwot długu i kwot spłat zadłużenia w poszczególnych latach podlegają analizie.

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

Zmniejszenie dochodów w 2018 r.	-2 733 505,79 zł
w tym:	
Zmniejszenie dochodów bieżących	-2 733 505,79 zł
Zmniejszenie wydatków w 2018 r.	-2 733 505,79 zł
w tym:	
Zmniejszenie wydatków bieżących	-2 750 305,79 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	16 800,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	-893 435,45 zł

Dodano następujące przedsięwzięcia:

1) BUDOWA i MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa ul. Sienkiewicza;

2) POPRAWA BAZY TECHNICZNEJ OBIEKTÓW SPORTOWYCH- Adaptacja pomieszczeń w budynku na stadionie Miejskim w Borku Wlkp. na siłownię;

3) Zmiana sposobu użytkowania części budynku szkoły w Zalesiu na trzy lokale mieszkalne z przebudową.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) 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;

2) BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dorotów;

3) POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY - KULTURY - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Zimnowodzie.

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