

Projekt

z dnia 26 lutego 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXV/227/2021
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 4 marca 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wlkp.
na lata 2021 – 2027**

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 z późn zm.) oraz art. art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2024 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 XXV/227/2021 Rady Miejskiej Borku Wilk. z dnia 04 marca 2021 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⁾	z podatku od nieruchomości	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	A	38 578 044,97	37 687 216,27	5 192 585,00	110 000,00	11 022 069,00	11 627 842,27	9 734 720,00	4 194 900,00	890 828,70	115 500,00	774 758,70
	B	28 756,97	-65 601,73	0,00	0,00	-82 452,00	6 850,27	10 000,00	0,00	94 358,70	0,00	94 358,70
	C	38 549 288,00	37 752 818,00	5 192 585,00	110 000,00	11 104 521,00	11 620 992,00	9 724 720,00	4 194 900,00	796 470,00	115 500,00	680 400,00
2022	A	39 671 414,00	39 576 414,00	5 369 133,00	113 740,00	11 482 075,00	12 016 106,00	10 595 360,00	4 337 527,00	95 000,00	95 000,00	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	39 671 414,00	39 576 414,00	5 369 133,00	113 740,00	11 482 075,00	12 016 106,00	10 595 360,00	4 337 527,00	95 000,00	95 000,00	0,00
2023	A	40 217 506,00	40 207 506,00	5 530 207,00	117 152,00	11 826 537,00	12 376 589,00	10 357 021,00	4 467 653,00	10 000,00	10 000,00	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	40 217 506,00	40 207 506,00	5 530 207,00	117 152,00	11 826 537,00	12 376 589,00	10 357 021,00	4 467 653,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2024	A	41 413 732,00	41 413 732,00	5 696 113,00	120 667,00	12 181 333,00	12 747 887,00	10 667 732,00	4 601 683,00	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	41 413 732,00	41 413 732,00	5 696 113,00	120 667,00	12 181 333,00	12 747 887,00	10 667 732,00	4 601 683,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	41 477 700,00	41 477 700,00	5 700 000,00	127 700,00	12 200 000,00	12 750 000,00	10 700 000,00	4 650 000,00	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	0,00
	C	41 477 700,00	41 477 700,00	5 700 000,00	127 700,00	12 200 000,00	12 750 000,00	10 700 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00

2026	A	41 477 700,00	41 477 700,00	5 700 000,00	127 700,00	12 200 000,00	12 750 000,00	10 700 000,00	4 650 000,00	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	0,00
	C	41 477 700,00	41 477 700,00	5 700 000,00	127 700,00	12 200 000,00	12 750 000,00	10 700 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	41 477 700,00	41 477 700,00	5 700 000,00	127 700,00	12 200 000,00	12 750 000,00	10 700 000,00	4 650 000,00	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	0,00
	C	41 477 700,00	41 477 700,00	5 700 000,00	127 700,00	12 200 000,00	12 750 000,00	10 700 000,00	4 650 000,00	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, z późn. 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 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:		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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu ^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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021	A	40 198 044,97	37 262 092,41	14 420 083,82	0,00	0,00	309 525,00	0,00	0,00	0,00	2 935 952,56	2 935 952,56	2 500,00
	B	28 756,97	-543,03	5 487,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 300,00	29 300,00	0,00	
	C	40 169 288,00	37 262 635,44	14 414 596,00	0,00	0,00	309 525,00	0,00	0,00	0,00	2 906 652,56	2 906 652,56	2 500,00
2022	A	38 161 414,00	37 129 695,00	14 473 157,00	0,00	0,00	170 100,00	0,00	0,00	0,00	1 031 719,00	1 031 719,00	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	0,00
	C	38 161 414,00	37 129 695,00	14 473 157,00	0,00	0,00	170 100,00	0,00	0,00	0,00	1 031 719,00	1 031 719,00	0,00
2023	A	38 817 506,00	37 745 273,00	14 748 035,00	0,00	0,00	137 363,00	0,00	0,00	0,00	1 072 233,00	1 072 233,00	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	0,00
	C	38 817 506,00	37 745 273,00	14 748 035,00	0,00	0,00	137 363,00	0,00	0,00	0,00	1 072 233,00	1 072 233,00	0,00
2024	A	39 923 732,00	38 500 658,00	14 932 385,00	0,00	0,00	104 850,00	0,00	0,00	0,00	1 423 074,00	1 423 074,00	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	0,00
	C	39 923 732,00	38 500 658,00	14 932 385,00	0,00	0,00	104 850,00	0,00	0,00	0,00	1 423 074,00	1 423 074,00	0,00
2025	A	40 062 700,00	38 512 169,00	14 940 000,00	0,00	0,00	72 169,00	0,00	0,00	0,00	1 550 531,00	1 550 531,00	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	0,00
	C	40 062 700,00	38 512 169,00	14 940 000,00	0,00	0,00	72 169,00	0,00	0,00	0,00	1 550 531,00	1 550 531,00	0,00
2026	A	40 227 700,00	38 477 500,00	14 940 000,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	1 750 200,00	1 750 200,00	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	0,00
	C	40 227 700,00	38 477 500,00	14 940 000,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	1 750 200,00	1 750 200,00	0,00

2027	A	40 227 700,00	38 452 500,00	14 940 000,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	1 775 200,00	1 775 200,00	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	0,00
	C	40 227 700,00	38 452 500,00	14 940 000,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	1 775 200,00	1 775 200,00	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)}	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	
2021	A	-1 620 000,00	0,00	3 410 000,00	3 410 000,00	1 620 000,00	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	-1 620 000,00	0,00	3 410 000,00	3 410 000,00	1 620 000,00	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	1 490 000,00	1 490 000,00	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	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 415 000,00	1 415 000,00	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	1 415 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 250 000,00	1 250 000,00	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	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	1 250 000,00	1 250 000,00	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	1 250 000,00	1 250 000,00	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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	
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	1 490 000,00	1 490 000,00	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	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 000,00	1 415 000,00	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	1 415 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	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	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	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	1 250 000,00	1 250 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 644 792,18	329 792,18	425 123,86	425 123,86
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 058,70	-65 058,70
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 644 792,18	329 792,18	490 182,56	490 182,56
2022	A	x	x	x	x	0,00	6 805 000,00	0,00	2 446 719,00	2 446 719,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	6 805 000,00	0,00	2 446 719,00	2 446 719,00
2023	A	x	x	x	x	0,00	5 405 000,00	0,00	2 462 233,00	2 462 233,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	5 405 000,00	0,00	2 462 233,00	2 462 233,00
2024	A	x	x	x	x	0,00	3 915 000,00	0,00	2 913 074,00	2 913 074,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	3 915 000,00	0,00	2 913 074,00	2 913 074,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	2 965 531,00	2 965 531,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	2 965 531,00	2 965 531,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	1 250 000,00	0,00	3 000 200,00	3 000 200,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	1 250 000,00	0,00	3 000 200,00	3 000 200,00

2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 200,00	3 025 200,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 200,00	3 025 200,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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	
2021	A	8,06%	2,82%	3,26%	12,57%	16,73%	TAK	TAK
	B	0,03%	-0,24%	-0,24%	0,00%	4,19%	NIE	TAK
	C	8,03%	3,06%	3,50%	12,57%	12,54%	TAK	TAK
2022	A	6,10%	9,49%	9,84%	8,41%	12,57%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	-0,08%	4,11%	NIE	TAK
	C	6,10%	9,49%	9,84%	8,49%	8,46%	TAK	TAK
2023	A	5,52%	9,34%	9,38%	5,97%	10,12%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	-0,08%	4,10%	NIE	TAK
	C	5,52%	9,34%	9,38%	6,05%	6,02%	TAK	TAK
2024	A	5,56%	10,53%	10,53%	7,49%	7,49%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	-0,08%	-0,08%	NIE	NIE
	C	5,56%	10,53%	10,53%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2025	A	5,18%	10,57%	x	9,92%	9,92%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	5,18%	10,57%	x	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2026	A	4,48%	10,57%	x	8,78%	10,44%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,03%	1,64%	NIE	TAK
	C	4,48%	10,57%	x	8,81%	8,80%	TAK	TAK

2027	A	4,39%	10,57%	x	8,05%	9,71%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,03%	1,64%	NIE	TAK
	C	4,39%	10,57%	x	8,08%	8,07%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie		w tym:				w tym:			w tym:			
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ^x	w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2021	A	0,00	0,00	0,00	94 358,70	94 358,70	94 358,70	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	94 358,70	94 358,70	94 358,70	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		
2026	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		

2027	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	
2021	A	0,00	0,00	0,00	3 620 183,60	778 613,04	2 841 570,56	0,00	0,00	0,14	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	3 420 183,60	778 613,04	2 641 570,56	0,00	0,00	0,14	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	1 619 404,59	766 612,41	852 792,18	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	1 619 404,59	766 612,41	852 792,18	0,00	0,00	0,14	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	203 000,00	0,00	203 000,00	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	203 000,00	0,00	203 000,00	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	-200 000,00	0,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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
2026	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

2027	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	A	1 790 000,00	329 791,56	0,00	329 791,56	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	1 790 000,00	329 791,56	0,00	329 791,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	A	1 510 000,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	1 510 000,00	329 792,18	0,00	329 792,18	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	A	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	A	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	A	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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 XXV/227/2021 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 04 marca 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	8 235 562,20	3 620 183,60	1 619 404,59	203 000,00	0,00	4 752 588,20
					B	8 235 562,20	3 420 183,60	1 619 404,59	203 000,00	200 000,00	4 752 588,20
					C	0,00	200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A	1 710 899,92	778 613,04	766 612,41	0,00	0,00	1 514 809,20
					B	1 710 899,92	778 613,04	766 612,41	0,00	0,00	1 514 809,20
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	6 524 662,28	2 841 570,56	852 792,18	203 000,00	0,00	3 237 779,00
					B	6 524 662,28	2 641 570,56	852 792,18	203 000,00	200 000,00	3 237 779,00
					C	0,00	200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00
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:				A	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
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	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
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	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
					C	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:				A	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
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	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
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	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
					C	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				A	8 235 562,20	3 620 183,60	1 619 404,59	203 000,00	0,00	4 752 588,20
					B	8 235 562,20	3 420 183,60	1 619 404,59	203 000,00	200 000,00	4 752 588,20
					C	0,00	200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	1 710 899,92	778 613,04	766 612,41	0,00	0,00	1 514 809,20
					B	1 710 899,92	778 613,04	766 612,41	0,00	0,00	1 514 809,20
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	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	A	196 090,72	21 208,44	9 207,81	0,00	0,00	0,00
					B	196 090,72	21 208,44	9 207,81	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	UMOWA - ubezpieczenie mienia gminnego - umowa - bezpieczeństwo	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2021	2022	A	156 000,00	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	156 000,00
					B	156 000,00	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	156 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.1.3	UMOWA - Odbiór odpadów komunalnych - Umowa- ochrona środowiska - Ochrona środowiska	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2021	2022	A	1 358 809,20	679 404,60	679 404,60	0,00	0,00	1 358 809,20
					B	1 358 809,20	679 404,60	679 404,60	0,00	0,00	1 358 809,20
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	6 524 662,28	2 841 570,56	852 792,18	203 000,00	0,00	3 237 779,00
					B	6 524 662,28	2 641 570,56	852 792,18	203 000,00	200 000,00	3 237 779,00
					C	0,00	200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00
1.3.2.1	BUDOWA I MODERNIZACJA DRÓG - Przebudowa drogi Powstańców Wlkp.-Głosiny w Borku Wlkp.- Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2019	2022	A	127 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
					B	127 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Skokowie - Poprawa stanu bazy kulturalnej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2023	A	71 400,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	54 000,00
					B	71 400,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	54 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	POPRAWA BAZY OBIEKTÓW OŚWIATY-KULTURY- Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - Poprawa stanu bazy oświaty	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2016	2022	A	2 154 466,28	329 791,56	329 792,18	0,00	0,00	0,00
					B	2 154 466,28	329 791,56	329 792,18	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	A	1 740 000,00	1 080 000,00	385 000,00	185 000,00	0,00	1 650 000,00
					B	1 740 000,00	880 000,00	385 000,00	185 000,00	200 000,00	1 650 000,00
					C	0,00	200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - etap II (RFIL) - Poprawa stanu bazy oświatowej	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2021	A	972 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - etap II - Poprawa stanu bazy oświatowej				B	972 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
	(wartość zmieniona)				C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa obiektu dla sprzętu OSP w Siedmiorogowie Drugim - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2021	A	19 796,00	13 779,00	0,00	0,00	0,00	13 779,00
					B	19 796,00	13 779,00	0,00	0,00	0,00	13 779,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wymiana nawierzchni płyty Rynku w Borku Wlkp. (RFIL) - Poprawa komunikacji i estetyki	Urząd Miejski Borku Wlkp.	2020	2021	A	1 440 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
	Wymiana nawierzchni płyty rynku w Borku Wlkp. (RFIL) - Poprawa komunikacji i estetyki				B	1 440 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
	(wartość zmieniona)				C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2021-2027.

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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borek Wielkopolski za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Borek Wielkopolski na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borek Wielkopolski została przygotowana na lata 2021-2027.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, uwzględniając zmiany merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych 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, grzywny i kary pieniężne, 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 PKB w latach 2022 do 2024. Dla lat 2025 do 2027 dochody z tytułu udziałów przyjęto na tym samym poziomie.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów oraz Wojewodę Wielkopolskiego.

W kolejnych latach tj. 2022 do 2024 założono wzrost kwoty subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dla roku 2025 do 2027 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.

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XXII/195/202 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 24 września 2020 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 4 194 900,00zł.

W latach następnych tj. 2022 do 2024 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.

Podatek rolny na 2021 rok zaplanowano w wysokości wynikającej z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 r. Podatek od środków transportowych dla roku 2021 został przyjęty według stawek określonych w uchwale nr XXIII/208/2020 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 28 października 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz zwolnień od podatku, z uwzględnieniem zmian w bazie danych. Na lata następne tj 2022 do 2024 przyjęto wzrost

Od roku 2025 do 2027 wpływy z pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 115.500,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Trzecianów- obręb geodezyjny Borek Wlkp.	1/7	2,1433 ha	100.000,00

W 2021 zaplanowano wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 15.500,00 zł.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano na poziomie 570,00 zł.

W roku 2022 oraz 2023 planowana jest sprzedaż działek pod zabudowę i działalność gospodarczą.

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 2021 przyjęto projekt budżetu.

W 2021 wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników przyjęto na podstawie prognozowanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem planowanego wzrostu wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługi o 5 %, jednak nie mniej niż 200,00 zł oraz na planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

W roku 2022 wynagrodzenia planowane są na tym samym poziomie z uwzględnieniem wzrostu najniższego wynagrodzenia. W latach 2023-2024 planuje się wzrost wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Od roku 2025 do 2027 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto 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 Borek Wlkp.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również o warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku..

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 2021-2024. Ze względu na ograniczone środki własne jak i realizację przedsięwzięcia etapami wydłużono okres realizacji zadania „Budowa kanalizacji wraz z infrastrukturą techniczną – ul. Zdzeska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodnika 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.” do roku 2024.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano jednoroczne niezbędne wydatki majątkowe, takie jak: budowa infrastruktury drogowej, wykup gruntu, zakup urządzeń na place zabaw dotacje celowe na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni, 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 (planowane dochody bieżące są wyższe niż planowane wydatki bieżące). Ponadto wynik finansowy budżetu w latach 2022 do 2027 został sprowadzony do takiej wysokości aby pokrywał planowane spłaty rat kapitałowych kredytów.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Borek Wielkopolski

	2021	2022	2023	2024
Dochody	38 578 044,97	39 671 414,00	40 217 506,00	41 413 732,00
Wydatki	40 198 044,97	38 161 414,00	38 817 506,00	39 923 732,00
Wynik budżetu	-1 620 000,00	1 510 000,00	1 400 000,00	1 490 000,00
	2025	2026	2027	
Dochody	41 477 700,00	41 477 700,00	41 477 700,00	
Wydatki	40 062 700,00	40 227 700,00	40 227 700,00	
Wynik budżetu	1 415 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 3.410.000,00 zł. Planowany okres spłaty 2024 – 2027.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 6 695 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025. Spłata planowanego kredytu w wysokości 3.410.000,00 zł obejmuje lata 2024 do 2027. Stan zadłużenia z tytułu wykupu wierzytelności (umowa forfaitingowa) na dzień 01.01.2021 wynosi 659.583,74 zł.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Borek Wielkopolski

Wyszczególnienie	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024
Kredyt historyczny	1 790 000,00	1 510 000,00	1 400 000,00	1 180 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	310 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 790 000,00	1 510 000,00	1 400 000,00	1 490 000,00
Wyszczególnienie	rok 2025	rok 2026	rok 2027	
Kredyt historyczny	815 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	600 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	
Roczna rata kapitałowa	1 415 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	

Spłata zobowiązań z tytułu umowy forfaitingowej (wykup wierzytelności) dotycząca „Przebudowy i rozbudowy Przedszkola Samorządowego w Karolewie planowa na jest na rok 2021 i 2022. W 2021 do spłaty planowana jest kwota - 329.791,56 zł, w roku 2022 - 329.792,18 zł.

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 (t.j. 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).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

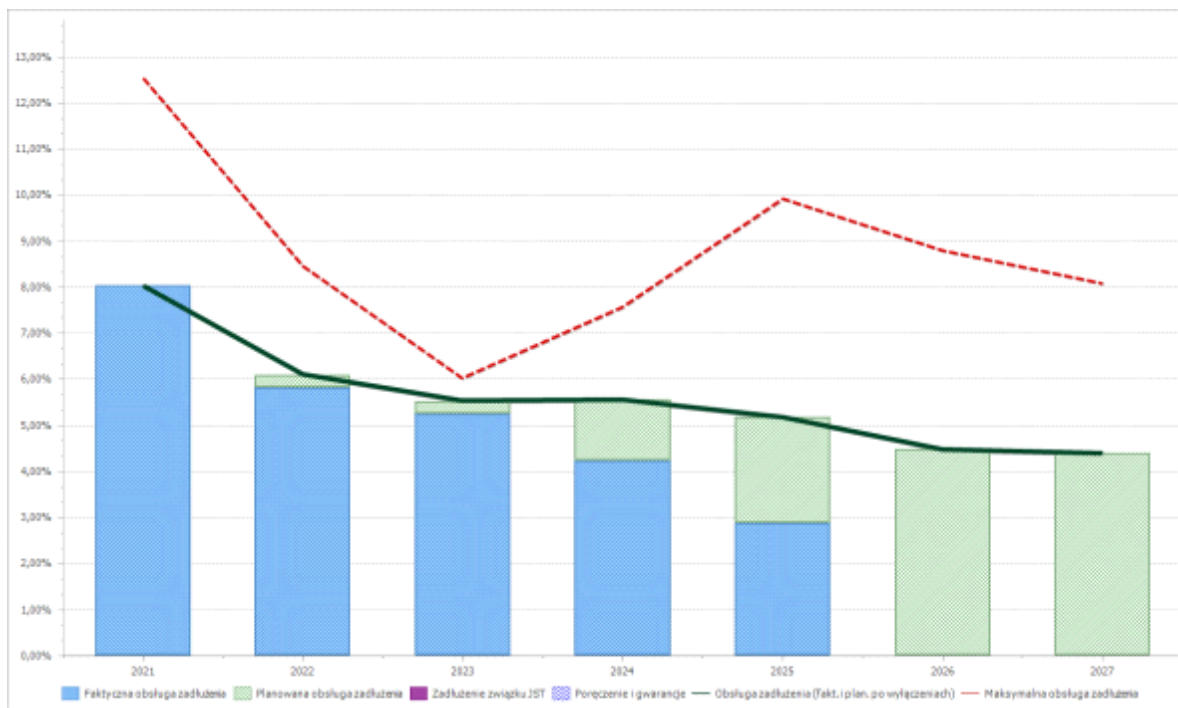
- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok 2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,06%	6,10%	5,52%	5,56%	5,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,57%	8,41%	5,97	7,49%	9,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	16,73%	12,57%	10,12%	7,49%	9,92%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	rok 2026	rok 2027			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,48%	4,39%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III	8,78%	8,05%			

kwartale 2020)		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	10,44%	9,71%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Borek Wielkopolski jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2021-2027.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wielkopolski na lata 2021-2027:

Zwiększenie dochodów w 2021 r.	28 756,97 zł
w tym:	
Zmniejszenie dochodów bieżących	65 601,73 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	94 358,70 zł
Zwiększenie wydatków w 2021 r.	28 756,97 zł
w tym:	
Zmniejszenie wydatków bieżących	543,03 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	29 300,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	1 620 000,00 zł

Dokonano zmiany w zakresie przedsięwzięcia 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.

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