

ZARZĄDZENIE NR 99/19

Wójta Gminy Borzytuchom

z dnia 12 listopada 2019r.

w sprawie przyjęcia projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom

Na podstawie art. 230 ust.1, 2 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2020 - 2032 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z załącznikami od Nr 1 do Nr 2 do projektu w/w Uchwały i objaśnieniami.

§ 2

Projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2020 – 2032 wraz z objaśnieniami, należy w terminie do dnia 15 listopada 2019 roku przedłożyć:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku – celem zaopiniowania,
- Radzie Gminy Borzytuchom.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i w Biuletynie Informacji Publicznej.

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BORZYTUCHOM
z dnia roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230, 231 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 z późn. zm.)

Rada Gminy u c h w a ł a , co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2020-2032 jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały, obejmującym: objaśnienia przyjętych wartości, tabelę główną, tabelę zawierającą wielkości informacyjne i kontrolne.
2. Dokonuje się zmian w wykazie planowanych do realizacji przedsięwzięć jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Borzytuchom do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym ustępu 2 art. 232 ustawy o finansach publicznych, w tym wkładu własnego

beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BORZYTUCHOM NA LATA 2020 – 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Borzytuchom została opracowana zgodnie z wytycznymi określonymi w Ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 z późn. zm.) oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 01 października 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U.2019.1903).

Wieloletnia Prognoza jest narzędziem, który służy efektywnemu zarządzaniu finansami publicznymi w perspektywie długookresowej oraz ocenie możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowych jednostki samorządu terytorialnego. Aby zapewnić realizację założonych celów oraz stabilność finansową jednostki, konieczne jest uwzględnienie zdolności obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowych w całym okresie objętym prognozą. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 z późn. zm.), okres prognozy finansowej związany jest ze spłatą zadłużenia przez Gminę Borzytuchom z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań tj. na lata 2020 – 2032.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2020 roku odpowiadają wartościom ujętym w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borzytuchom na 2020 rok. Natomiast wartości przyjęte w WPF na dalsze lata zostały opracowane na podstawie danych historycznych, w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie poniesione w latach poprzednich. Głównym założeniem są również wskaźniki makroekonomiczne w wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

DOCHODY

Dochody bieżące

W roku 2020 przyjęto kwoty dochodów zgodnie z uchwałą budżetową gminy na 2020 rok zakładając wzrost o 3,0%, a następnie w roku 2021 przyjęto wzrost o 2,5%, w latach 2022 – 2026 przyjęto stały wzrost dochodów bieżących o 2,4%, zgodnie z wskaźnikami makroekonomicznymi. Pozostałe lata 2027 – 2032 prognozowane są na podstawie danych z 2026 r.

Ponadto od 2021 roku planuje się wzrost o 160 000,00 zł dochodów bieżących w związku z wyższymi dochodami w podatku od nieruchomości, ponieważ w 2020 r. traci ważność Uchwała Nr V/26/15 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 27 marca 2015 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis na tworzenie nowych miejsc pracy.

Dochody Gminy Borzytuchom z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 roku przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów, Finansów, Inwestycji i Rozwoju – 1 884 479,00 zł. W kolejnych latach prognozy nie zakładano wzrostu.

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są ściśle związane z koniunkturą gospodarczą na terenie kraju. W 2020 roku przyjęto kwotę o wartości 20 000,00 zł, a w kolejnych latach nie założono wzrostu.

Wielkość subwencji ogólnej na 2020 r. została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w kwocie 7 667 975,00 zł. W kolejnych latach nie założono wzrostu.

W 2020 roku łączna kwota dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosi 5 191 096,00 zł. Mimo większych potrzeb wynikających z ilości zadań, wysokość środków zaplanowanych na zadania zlecone szacuje się w latach 2021 – 2032 na stałym poziomie roku 2020 r.

Dochody majątkowe

Wysokość dochodów majątkowych w 2020 r. wynosi 2 835 460,00 zł. Gmina uwzględniła, iż posiada do zbycia działki o wartości 150 000,00 zł w miejscowościach: Borzytuchom, Dąbrówka i Jutrzenka oraz lokal w Osiekach.

Wprowadzono również dotacje celowe z Urzędu Marszałkowskiego, zgodnie z podpisaną

umową na realizowaną inwestycję „Inwestycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchom, Czarna Dąbrówka i Tuchomie” w kwocie 2 685 460,00 zł.

W roku 2021 wprowadzono dochody majątkowe w kwocie 150 000,00 zł. Gmina posiada do zbycia działki w miejscowości Borzytuchom i Jutrzenka.

W 2023 roku wprowadzono planowane dochody ze sprzedaży działki w Borzytuchomiu w kwocie 50 000,00 zł.

W późniejszych latach nie planuje się dochodów majątkowych.

WYDATKI

Jako bazę przyjęto wykonanie wydatków bieżących za 9 miesięcy 2019 r. i przewidywane wykonanie do końca roku. W Wieloletniej Prognozie Finansowej roku 2020 przyjęto kwoty wydatków zgodnie z uchwałą budżetu gminy na 2020 rok. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących. Przewidziano wzrost wynagrodzeń na poziomie 2,5% (stopień inflacji).

W zakresie wydatków bieżących w latach 2021 – 2023 prognozuje się wzrost o 1,5%. Pozostałe lata 2024 – 2032 prognozowane są na podstawie danych z 2023 r.

W pozycji „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”- ujęto wszystkie wynagrodzenia i składki od nich pochodne.

W roku 2020 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich pochodne wynoszą 8 028 569,00zł. Wynagrodzenia dla roku 2020 obliczono na podstawie zawartych umów z pracownikami, a wyższa kwota wynika z wzrostu najniższej krajowej, awansami nauczycieli oraz wzrostem wynagrodzeń o 2,5%. W następnych latach 2021 – 2032 prognozuje się na podstawie danych z 2020 roku.

Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy, a nowe zadania w oparciu o potrzeby danej jednostki.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2020 r. planuje się kwotę 120 000,00 zł na wydatki związane z obsługą długu.

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody” a „wydatki” w wieloletniej prognozie finansowej.

W 2020 roku budżet zamyka się deficytem w wysokości 2 035 000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z zaciągniętych kredytów w kwocie 2 035 000,00 zł. W latach 2021 - 2032 wynik budżetu zamyka się kwotami dodatnimi, a nadwyżkę przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu.

PRZYCHODY

W roku 2020 planuje się przychody w wysokości 2 504 000,00 zł, w tym:

1. Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym na kwotę 2 435 000,00 zł,
2. Przychody ze spłaty pożyczek w kwocie 69 000,00 zł.

ROZCHODY

W roku 2020 planuje się rozchody w kwocie 469 000,00 zł, w tym:

1. Spłaty kredytów na kwotę 400 000,00 zł,
2. Udzielenie pożyczek w kwocie 69 000,00 zł.

Spłatę długu w 2020 roku zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów na kwotę 400 000,00 zł. Wskaźnik planowanej spłaty w 2020 roku wynosi ok. 8% (dopuszczalny 11,75%).

W latach 2021-2023 zaplanowano spłaty kredytów w kwocie 1 481 675,00 zł

W kolejnych latach zaplanowano rozchody w oparciu o możliwości finansowe gminy.

W poz.10.6 WPF ujęto kwoty spłat rat kredytów, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (podpisane umowy). W poz. 5.1 ujęto kwoty spłat rat kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

KWOTA DŁUGU

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Na koniec 2020 roku dług zamknie się kwotą 5 933 823,00 zł, co stanowi 28,42% zadłużenia.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego zmniejszenie) w roku 2020 spłaty pokrywane są z zaciągniętych nowych zobowiązań, a od 2021 r. z różnicy między dochodami a wydatkami w danym roku budżetowym (pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej).

wolnych środków). Dług planuje się spłacić do roku 2032.

NADWYŻKA BUDŻETOWA

Nadwyżkę budżetową występującą w latach 2021 – 2032 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów .

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach następnych, zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Określono wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidywane do realizacji w roku 2020 z podziałem na:

I. 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, z tego:

wydatki majątkowe:

- Inwestycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchom, Czarna Dąbrówka i Tuchomie – z limitem wydatków na 2020 r. – 3 159 364,95 zł (łącznie limit 3 159 364,95zł),

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:

wydatki majątkowe:

- Budowa budynku gospodarczego na boisku w Borzytuchomiu – z limitem wydatków na 2020 r. – 35 000,00 zł (łącznie limit 70 000,00 zł),

- Inwestycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchom, Czarna Dąbrówka i Tuchomie – z limitem wydatków na 2020 r. – 598 044,05 zł (łącznie limit 717 798,51 zł),

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Niedarzyno – z limitem wydatków na 2020 r. – 200 000,00 zł (łącznie limit 206 150,00 zł),

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Struszewo – z limitem wydatków na 2020 r. – 1 000 000,00 zł (łącznie limit 1 006 150,00 zł),

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – realizacja w latach 2021 – 2022 (łącznie limit

200 000,00 zł),

- Budowa sieci wodociągowej – realizacja w latach 2021 – 2022 (łącznie limit 200 000,00zł),
- Budowa chodnika ul. Sportowa w Borzytuchomiu – realizacja w latach 2019 – 2021 (łącznie limit 177 400,00 zł).

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 99/19
z dnia 2019-11-12

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	1	z tego:						z tego:				w tym:	
		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		
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
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			
Wykonanie 2019	18 124 296,08	1 817 021,00	24 000,00	7 151 503,00	5 390 605,08	3 093 482,00	1 127 200,00	647 685,00	170 000,00	477 685,00			
2020	20 880 000,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 270 990,00	1 135 525,00	2 835 460,00	150 000,00	2 685 460,00			
2021	18 440 315,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 516 765,00	1 327 913,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2022	18 374 717,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 601 167,00	1 359 783,00	0,00	0,00	0,00			
2023	18 511 145,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 687 595,00	1 392 418,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2024	18 549 647,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 776 097,00	1 425 836,00	0,00	0,00	0,00			
2025	18 640 273,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 866 723,00	1 460 056,00	0,00	0,00	0,00			
2026	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			
2027	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			
2028	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			
2029	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			
2030	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			
2031	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			
2032	18 733 074,00	1 884 479,00	20 000,00	7 677 975,00	5 191 096,00	3 959 524,00	1 495 097,00	0,00	0,00	0,00			

1. Wzrost może być stosowany także w układzie przymownym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, 1622 i 1647), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3. W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, które jednolika otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje całkowite 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 rodzajami wydatków budżetu państwa, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.
4. W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

Lp	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3.2	2.2	w tym:	
						w tym:	w tym:	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Wyszczególnienie	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia 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 i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto wylączone 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 i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto wylączone z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy, x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:	
Wykonanie 2019	20 421 203,08	16 909 424,08	7 352 000,05	0,00	116 364,00	0,00	0,00	0,00	3 511 779,00	3 511 779,00	191 560,00	
2020	22 915 000,00	17 173 959,00	8 028 569,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	5 741 041,00	5 741 041,00	32 000,00	
2021	17 940 315,00	17 431 568,00	8 028 569,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	508 747,00	0,00	0,00	
2022	17 693 042,00	17 693 042,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	
2023	18 011 145,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	52 707,00	0,00	0,00	
2024	18 049 647,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	91 209,00	0,00	0,00	
2025	18 140 273,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	181 835,00	0,00	0,00	
2026	18 183 074,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	224 636,00	0,00	0,00	
2027	18 233 074,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	274 636,00	0,00	0,00	
2028	18 233 074,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	274 636,00	0,00	0,00	
2029	18 233 074,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	274 636,00	0,00	0,00	
2030	18 233 074,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	274 636,00	0,00	0,00	
2031	18 233 074,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	274 636,00	0,00	0,00	
2032	18 330 926,00	17 958 438,00	8 028 569,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	372 488,00	0,00	0,00	

Lp	3	w tym:		4	z tego:		4.3	4.3.1
		3.1	4.1		4.1.1	4.2		
Wykonanie 2019	-2 296 907,00	0,00	2 996 907,00	1 138 488,00	0,00	0,00	1 558 419,00	1 158 419,00
2020	-2 035 000,00	0,00	2 504 000,00	2 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	481 675,00	481 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	402 148,00	402 148,00	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 b ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	w tym:		5.1	w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	300 000,00	0,00	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	69 000,00	0,00	469 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	481 675,00	481 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	402 148,00	402 148,00	402 148,00	0,00	0,00	0,00

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

		Rozchody budżetu, z tego:						w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
		liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:															
		z tego:															
		5.1.1.3.1		5.1.1.3.2		5.1.1.3.3		5.2		6		6.1		7.1		7.2	
		środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		innymi środkami		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Kwota długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
Wyszczególnienie		kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy															
Lp		5.1.1.3		5.1.1.3.2		5.1.1.3.3		5.2		6		6.1		7.1		7.2	
Wykonanie 2019		X		X		X		300 000,00		3 898 823,00		0,00		567 187,00		2 125 606,00	
2020		0,00		0,00		0,00		69 000,00		5 933 823,00		0,00		870 581,00		870 581,00	
2021		X		X		X		0,00		5 433 823,00		0,00		858 747,00		858 747,00	
2022		X		X		X		0,00		4 952 148,00		0,00		681 675,00		681 675,00	
2023		X		X		X		0,00		4 452 148,00		0,00		502 707,00		502 707,00	
2024		X		X		X		0,00		3 952 148,00		0,00		591 209,00		591 209,00	
2025		X		X		X		0,00		3 452 148,00		0,00		681 835,00		681 835,00	
2026		X		X		X		0,00		2 902 148,00		0,00		774 636,00		774 636,00	
2027		X		X		X		0,00		2 402 148,00		0,00		774 636,00		774 636,00	
2028		X		X		X		0,00		1 902 148,00		0,00		774 636,00		774 636,00	
2029		X		X		X		0,00		1 402 148,00		0,00		774 636,00		774 636,00	
2030		X		X		X		0,00		902 148,00		0,00		774 636,00		774 636,00	
2031		X		X		X		0,00		402 148,00		0,00		774 636,00		774 636,00	
2032		X		X		X		0,00		0,00		0,00		774 636,00		774 636,00	

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku 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						
Wykonanie 2019	0,00%	5,66%	6,10%	X	X	X	X	X	X
2020	4,05%	7,71%	7,94%	11,75%	11,75%	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	4,73%	7,47%	7,70%	9,60%	9,60%	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	4,41%	5,93%	5,17%	7,25%	7,25%	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	4,52%	4,54%	4,17%	6,94%	6,94%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	4,49%	5,17%	4,43%	5,68%	5,68%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	4,46%	5,81%	X	4,59%	4,59%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	4,80%	6,46%	X	6,04%	6,04%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	4,43%	6,46%	X	6,16%	6,16%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	4,43%	6,46%	X	5,98%	5,98%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	4,43%	6,46%	X	5,83%	5,83%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	4,43%	6,46%	X	5,91%	5,91%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	4,43%	6,46%	X	6,18%	6,18%	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	3,71%	6,46%	X	6,37%	6,37%	TAK	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1	9.1.1		9.2.1	9.3.1		9.3.1.1	
Wykonanie 2019	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	433 396,00	433 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	2 685 460,00	2 685 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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 współwzornego 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 i likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.2	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2				
Wykonanie 2019	875 087,63	875 087,63	658 266,73	1 957 473,00	1 957 473,00	0,00	1 957 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 159 364,95	3 159 364,95	2 685 460,00	4 992 409,00	4 992 409,00	0,00	4 992 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
					w tym:				
					10.7.2.1	10.7.2.1.1			
Wykonanie 2019	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2022	410 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2023	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2026	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2027	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 w żaden sposób w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 99/19
z dnia 2019-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 736 863,46	4 992 409,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				5 736 863,46	4 992 409,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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				3 159 364,95	3 159 364,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 159 364,95	3 159 364,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Investycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchoń, Czarna Dąbrówka i Tuchomie -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2017	2020	3 159 364,95	3 159 364,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 577 498,51	1 833 044,05	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 577 498,51	1 833 044,05	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa budynku gospodarczego na boisku w Borzytuchoń -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2019	2020	70 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Investycja odnawialnych źródeł energii na terenie Gmin Borzytuchoń, Czarna Dąbrówka i Tuchomie -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2017	2020	717 798,51	598 044,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2021	2022	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2021	2022	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Niedarzyno -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2019	2020	206 150,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Struszewo -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2019	2020	1 006 150,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa chodnika ul. Sportowa w Borzytuchoń -	Urząd Gminy Borzytuchoń	2019	2021	177 400,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 736 863,46
1 a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 736 863,46
1 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 364,95
1 1 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 1 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 364,95
1 1 2 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 364,95
1 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 2 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 2 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 498,51
1 3 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 498,51
1 3 2 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1 3 2 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 798,51
1 3 2 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1 3 2 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1 3 2 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 150,00
1 3 2 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 150,00
1 3 2 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 400,00