

**UCHWAŁA NR XXXI/338/23  
RADY GMINY BORZYTUCHOM**

z dnia 27czerwca 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Borzytuchom na lata 2023-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXIX/315/22 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 21.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2023-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borzytuchom na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
  - 2) w wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Borzytuchom, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały - określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borzytuchom.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXI/338/23  
z dnia 2023-06-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2023	30 687 600,67	18 787 738,44	1 799 728,00	50 368,00	9 015 986,00	2 903 356,44	5 018 300,00	1 932 247,00	11 899 862,23	312 000,00	11 587 862,23	
2024	28 860 372,49	20 153 342,00	2 024 334,00	56 654,00	10 159 876,00	2 660 484,00	5 251 994,00	1 869 534,00	8 707 030,49	300 000,00	8 407 030,49	
2025	22 327 701,00	22 327 701,00	2 337 495,00	61 220,00	10 978 762,00	2 974 919,00	5 975 305,00	2 020 218,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 193 252,00	23 193 252,00	2 329 682,00	65 199,00	11 692 382,00	3 061 789,00	6 044 200,00	2 151 532,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 865 857,00	23 865 857,00	2 397 243,00	67 090,00	12 031 461,00	3 150 581,00	6 219 482,00	2 213 926,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 557 967,00	24 557 967,00	2 466 763,00	69 036,00	12 380 373,00	3 241 948,00	6 399 847,00	2 278 130,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 245 590,00	25 245 590,00	2 535 832,00	70 969,00	12 727 023,00	3 332 723,00	6 579 043,00	2 341 918,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 927 221,00	25 927 221,00	2 604 299,00	72 885,00	13 070 653,00	3 422 707,00	6 756 677,00	2 405 150,00	0,00	0,00	0,00	
2031	26 627 256,00	26 627 256,00	2 674 615,00	74 853,00	13 423 561,00	3 515 120,00	6 939 107,00	2 470 089,00	0,00	0,00	0,00	
2032	27 319 565,00	27 319 565,00	2 744 155,00	76 799,00	13 772 574,00	3 606 513,00	7 119 524,00	2 534 311,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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
2023	38 079 959,81	20 739 867,22	9 966 931,26	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	17 340 092,59	17 340 092,59	563 000,00
2024	28 490 372,49	17 876 065,00	9 984 577,00	0,00	0,00	116 454,00	0,00	0,00	0,00	10 614 307,49	10 614 307,49	0,00
2025	21 857 701,00	17 974 333,00	10 084 577,00	0,00	0,00	114 722,00	0,00	0,00	0,00	3 883 368,00	3 883 368,00	0,00
2026	22 593 252,00	18 659 015,00	10 561 784,00	0,00	0,00	102 990,00	0,00	0,00	0,00	3 934 237,00	3 934 237,00	0,00
2027	23 255 857,00	19 357 699,00	11 068 495,00	0,00	0,00	95 107,00	0,00	0,00	0,00	3 898 158,00	3 898 158,00	0,00
2028	24 137 967,00	19 836 701,00	11 378 413,00	0,00	0,00	59 339,00	0,00	0,00	0,00	4 301 266,00	4 301 266,00	0,00
2029	24 905 590,00	20 351 353,00	11 694 164,00	0,00	0,00	48 266,00	0,00	0,00	0,00	4 554 237,00	4 554 237,00	0,00
2030	25 594 221,00	20 881 568,00	12 015 754,00	0,00	0,00	41 668,00	0,00	0,00	0,00	4 712 653,00	4 712 653,00	0,00
2031	25 907 256,00	21 421 873,00	12 346 187,00	0,00	0,00	30 936,00	0,00	0,00	0,00	4 485 383,00	4 485 383,00	0,00
2032	26 479 036,00	21 965 025,00	12 682 621,00	0,00	0,00	11 535,00	0,00	0,00	0,00	4 514 011,00	4 514 011,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-7 392 359,14	0,00	7 922 359,14	3 233 529,00	3 233 529,00	2 683 830,14	2 153 830,14	1 800 000,00	1 800 000,00
2024	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	333 000,00	333 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	840 529,00	840 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	530 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	333 000,00	333 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	840 529,00	840 529,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	4 703 529,00	0,00	-1 952 128,78	2 736 701,36	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 333 529,00	0,00	2 277 277,00	2 277 277,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 863 529,00	0,00	4 353 368,00	4 353 368,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 263 529,00	0,00	4 534 237,00	4 534 237,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 653 529,00	0,00	4 508 158,00	4 508 158,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 233 529,00	0,00	4 721 266,00	4 721 266,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 893 529,00	0,00	4 894 237,00	4 894 237,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 560 529,00	0,00	5 045 653,00	5 045 653,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	840 529,00	0,00	5 205 383,00	5 205 383,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 354 540,00	5 354 540,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,71%	-10,45%	-8,48%	11,94%	16,95%	TAK	TAK
2024	2,78%	13,68%	15,40%	4,24%	9,25%	TAK	TAK
2025	3,02%	23,09%	x	3,40%	8,41%	TAK	TAK
2026	3,49%	23,03%	x	7,44%	9,73%	TAK	TAK
2027	3,40%	22,22%	x	10,73%	13,02%	TAK	TAK
2028	2,25%	22,43%	x	12,25%	14,55%	TAK	TAK
2029	1,77%	22,56%	x	13,43%	15,72%	TAK	TAK
2030	1,66%	22,61%	x	16,65%	16,65%	TAK	TAK
2031	3,25%	22,66%	x	21,37%	21,37%	TAK	TAK
2032	3,59%	22,63%	x	22,66%	22,66%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	801 989,00	801 989,00	801 989,00	192 930,20	192 930,20	173 226,47
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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
2028	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
2030	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
2032	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 <sup>x</sup>	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
2023	42 220,98	42 220,98	42 220,98	5 599 189,42	0,00	5 599 189,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 579 062,93	0,00	10 579 062,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	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
2027	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
2029	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
2031	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2023	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXI/338/23  
z dnia 2023-06-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 417 578,00	5 599 189,42	10 579 062,93	10 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 417 578,00	5 599 189,42	10 579 062,93	10 000,00	0,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 417 578,00	5 599 189,42	10 579 062,93	10 000,00	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				16 417 578,00	5 599 189,42	10 579 062,93	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Borzytucho -	BORZYTUCHOM	2023	2024	1 840 000,00	1 325 000,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Borzytucho gm. Borzytucho - poprawa jakości uzdatnienia wody, zwiększenie przepuistości i zapewnienie bezawaryjnej ciągłości wody przeznaczonej do picia mieszkańcom miejscowości Borzytucho, a także umożliwi bieżące podłączanie do sieci wodociągowej nowych mieszkańców.	Urząd Gminy Borzytucho	2023	2024	3 025 000,00	0,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa istniejącej szkoły poprzez budowę sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Dąbrówka, gm. Borzytucho - Stworzenie odpowiednich warunków do uprawiania sportu przez dzieci i młodzież z Gminy Borzytucho oraz umożliwienie im właściwego rozwoju psychofizycznego	Urząd Gminy Borzytucho	2023	2024	2 901 000,00	142 419,92	2 758 580,08	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rządowy program odbudowy zabytków "Polski Ład dla kultury" -	BORZYTUCHOM	2024	2025	20 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Borzytucho - Ochrona obszarów cennych przyrodniczo	Urząd Gminy Borzytucho	2022	2024	8 631 578,00	4 131 769,50	4 270 482,85	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 637 786,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 498 051,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 135 838,09 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 353 907,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 470 672,94 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 824 580,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 392 359,14 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
<b>Dochody ogółem</b>	<b>34 325 387,00</b>	<b>-3 637 786,33</b>	<b>30 687 600,67</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>18 289 686,68</b>	<b>+498 051,76</b>	<b>18 787 738,44</b>
Dotacje bieżące	2 495 184,68	+408 171,76	2 903 356,44
Pozostałe	4 928 420,00	+89 880,00	5 018 300,00
Podatek od nieruchomości	1 907 247,00	+25 000,00	1 932 247,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 035 700,32</b>	<b>-4 135 838,09</b>	<b>11 899 862,23</b>
Sprzedaż majątku	300 000,00	+12 000,00	312 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>41 433 866,87</b>	<b>-3 353 907,06</b>	<b>38 079 959,81</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>20 269 194,28</b>	<b>+470 672,94</b>	<b>20 739 867,22</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 945 815,00	+21 116,26	9 966 931,26
Pozostałe wydatki bieżące	10 223 379,28	+449 556,68	10 672 935,96
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 164 672,59</b>	<b>-3 824 580,00</b>	<b>17 340 092,59</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-7 108 479,87</b>	<b>-283 879,27</b>	<b>-7 392 359,14</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2024	6 707 030,49	+2 000 000,00	8 707 030,49

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2024	8 614 307,49	+2 000 000,00	10 614 307,49
2025	3 883 368,00	-	3 883 368,00
2026	4 034 237,00	-100 000,00	3 934 237,00
2027	3 998 158,00	-100 000,00	3 898 158,00
2028	4 401 266,00	-100 000,00	4 301 266,00
2029	4 654 237,00	-100 000,00	4 554 237,00
2030	4 825 653,00	-113 000,00	4 712 653,00
2031	4 485 383,00	-	4 485 383,00
2032	4 267 654,00	+246 357,00	4 514 011,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Przychody zwiększono o 283 879,27 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 266 643,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
<b>Przychody budżetu</b>	<b>7 638 479,87</b>	<b>+283 879,27</b>	<b>7 922 359,14</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 966 886,00	+266 643,00	3 233 529,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 146 125,28	+1 537 704,86	2 683 830,14
Wolne środki	3 325 468,59	-1 525 468,59	1 800 000,00
Spląty udzielonych pożyczek	200 000,00	+5 000,00	205 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Borzytuchom zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Borzytuchom**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem
2023	330 000,00	0,00	330 000,00
2024	350 000,00	20 000,00	370 000,00
2025	450 000,00	20 000,00	470 000,00
2026	480 000,00	120 000,00	600 000,00
2027	190 000,00	420 000,00	610 000,00
2028	0,00	420 000,00	420 000,00
2029	0,00	340 000,00	340 000,00
2030	0,00	333 000,00	333 000,00
2031	0,00	720 000,00	720 000,00
2032	0,00	840 529,00	840 529,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji (w oparciu o przewidywania)
2023	2,71%	11,94%	TAK	16,95%	TAK
2024	2,78%	4,24%	TAK	9,25%	TAK
2025	3,02%	3,40%	TAK	8,41%	TAK
2026	3,49%	7,44%	TAK	9,73%	TAK
2027	3,40%	10,73%	TAK	13,02%	TAK
2028	2,25%	12,25%	TAK	14,55%	TAK
2029	1,77%	13,43%	TAK	15,72%	TAK
2030	1,66%	16,65%	TAK	16,65%	TAK
2031	3,25%	21,37%	TAK	21,37%	TAK
2032	3,59%	22,66%	TAK	22,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Borzytuchom spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Borzytuchom ;
2. Rozbudowa istniejącej szkoły poprzez budowę sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Dąbrówka, gm. Borzytuchom

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Borzytuchom gm. Borzytuchom ;
2. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Borzytuchom.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	4 671 769,50	+927 419,92	5 599 189,42
2024	6 417 030,49	+4 162 032,44	10 579 062,93

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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