

UCHWAŁA NR XXXIV/354/23 Rady Gminy Borzytuchom

z dnia 31 października 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. 2023 r. poz. 1270 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 ¹⁾

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 XXXIV/354/23
z dnia 2023-10-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
2023	35 103 734,30	22 715 685,75	1 799 728,00	50 368,00	10 782 108,35	3 751 796,41	6 331 684,99	2 830 727,99	12 388 048,55	312 000,00	12 076 048,55	
2024	29 804 127,93	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	9 650 785,93	300 000,00	9 350 785,93	
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	

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:	wydatki na obsługę długu ^X	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 ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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	39 262 564,44	22 491 880,09	10 566 693,60	0,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	16 770 684,35	16 770 684,35	793 000,00
2024	29 454 127,93	17 876 065,00	9 984 577,00	0,00	0,00	116 454,00	0,00	0,00	0,00	11 578 062,93	11 578 062,93	0,00
2025	21 877 701,00	17 974 333,00	10 084 577,00	0,00	0,00	114 722,00	0,00	0,00	0,00	3 903 368,00	3 903 368,00	0,00
2026	22 713 252,00	18 659 015,00	10 561 784,00	0,00	0,00	102 990,00	0,00	0,00	0,00	4 054 237,00	4 054 237,00	0,00
2027	23 675 857,00	19 357 699,00	11 068 495,00	0,00	0,00	95 107,00	0,00	0,00	0,00	4 318 158,00	4 318 158,00	0,00
2028	24 557 967,00	19 777 362,00	11 378 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 605,00	4 780 605,00	0,00
2029	25 245 590,00	20 303 087,00	11 694 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 942 503,00	4 942 503,00	0,00
2030	25 927 221,00	20 839 900,00	12 015 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 087 321,00	5 087 321,00	0,00
2031	26 627 256,00	21 390 937,00	12 346 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 236 319,00	5 236 319,00	0,00
2032	27 319 565,00	21 953 490,00	12 682 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 366 075,00	5 366 075,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-4 158 830,14	0,00	4 688 830,14	0,00	0,00	2 683 830,14	2 683 830,14	1 800 000,00	1 475 000,00
2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	190 000,00	190 000,00	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

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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	205 000,00	0,00	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	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	1 470 000,00	0,00	223 805,66	4 912 635,80	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	2 277 277,00	2 277 277,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	4 353 368,00	4 353 368,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	190 000,00	0,00	4 534 237,00	4 534 237,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 158,00	4 508 158,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 605,00	4 780 605,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 942 503,00	4 942 503,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 087 321,00	5 087 321,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 236 319,00	5 236 319,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 366 075,00	5 366 075,00	

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
2023	2,38%	2,84%	4,49%	11,94%	16,95%	TAK	TAK
2024	2,67%	13,68%	15,40%	8,56%	13,58%	TAK	TAK
2025	2,92%	23,09%	x	7,72%	12,73%	TAK	TAK
2026	2,90%	23,03%	x	9,33%	11,63%	TAK	TAK
2027	1,38%	22,22%	x	12,62%	14,92%	TAK	TAK
2028	0,00%	22,43%	x	14,15%	16,45%	TAK	TAK
2029	0,00%	22,56%	x	15,33%	17,62%	TAK	TAK
2030	0,00%	22,61%	x	18,55%	18,55%	TAK	TAK
2031	0,00%	22,66%	x	21,37%	21,37%	TAK	TAK
2032	0,00%	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 ^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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		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 ^x	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	173 225,47
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 ^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
2023	42 220,98	42 220,98	42 220,98	5 536 837,50	0,00	5 536 837,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 575 388,50	0,00	11 575 388,50	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIV/354/23
z dnia 2023-10-31

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)				17 122 226,00	5 536 837,50	11 575 388,50	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				17 122 226,00	5 536 837,50	11 575 388,50	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				17 122 226,00	5 536 837,50	11 575 388,50	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				17 122 226,00	5 536 837,50	11 575 388,50	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Borzytucho	BORZYTUCHOM	2023	2024	2 056 520,00	1 222 520,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Borzytucho gm. Borzytucho - poprawa jakości uzdatnienia wody, zwiększenie przepuistowości i zapewnienie bezawaryjnej ciągłości wody przeznaczonej do picia mieszkańcom miejscowości Borzytucho, a także umożliwi bieżące podłączanie do sieci wodociągowej nowych mieszkańców.	BORZYTUCHOM	2023	2024	3 052 128,00	27 128,00	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	BORZYTUCHOM	2023	2024	2 901 000,00	142 420,00	2 758 580,00	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	BORZYTUCHOM	2023	2024	8 631 578,00	4 131 769,50	4 499 808,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w msc. Krosonowo, gm. Borzytucho - poprawa	BORZYTUCHOM	2023	2024	321 000,00	13 000,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie programu funkcjonalno- użytkowego na zadanie pn"Budowa przedszkola w Borzytucho" - poprawa	BORZYTUCHOM	2023	2024	140 000,00	0,00	140 000,00	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 31 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 081 370,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 906 022,31 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 175 348,23 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 888 873,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 718 687,87 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 170 185,76 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 158 830,14 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
Dochody ogółem	31 022 363,76	+4 081 370,54	35 103 734,30
Dochody bieżące	18 809 663,44	+3 906 022,31	22 715 685,75
Subwencja ogólna	9 015 986,00	+1 766 122,35	10 782 108,35
Dotacje bieżące	2 925 281,44	+826 514,97	3 751 796,41
Pozostałe	5 018 300,00	+1 313 384,99	6 331 684,99
Podatek od nieruchomości	1 932 247,00	+898 480,99	2 830 727,99
Dochody majątkowe	12 212 700,32	+175 348,23	12 388 048,55
Wydatki ogółem	37 373 690,81	+1 888 873,63	39 262 564,44
Wydatki bieżące	20 773 192,22	+1 718 687,87	22 491 880,09
Wynagrodzenia i pochodne	9 980 862,26	+585 831,34	10 566 693,60
Obsługa długu	100 000,00	+22 000,00	122 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 692 329,96	+1 110 856,53	11 803 186,49
Wydatki majątkowe	16 600 498,59	+170 185,76	16 770 684,35
Wynik budżetu	-6 351 327,05	+2 192 496,91	-4 158 830,14

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Przychody zmniejszono o 2 192 496,91 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 192 496,91 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	6 881 327,05	-2 192 496,91	4 688 830,14
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 192 496,91	-2 192 496,91	

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 3. 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 przewidywany wyyc
2023	2,38%	11,94%	TAK	16,95%	TAK
2024	2,67%	8,56%	TAK	13,58%	TAK
2025	2,92%	7,72%	TAK	12,73%	TAK
2026	2,90%	9,33%	TAK	11,63%	TAK
2027	1,38%	12,62%	TAK	14,92%	TAK
2028	0,00%	14,15%	TAK	16,45%	TAK
2029	0,00%	15,33%	TAK	17,62%	TAK
2030	0,00%	18,55%	TAK	18,55%	TAK
2031	0,00%	21,37%	TAK	21,37%	TAK
2032	0,00%	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. Przebudowa drogi gminnej w msc. Krosonowo, gm. Borzytuchom ;
2. Opracowanie programu funkcjonalno- użytkowego na zadanie pn"Budowa przedszkola w Borzytuchomiu".

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.