

UCHWAŁA NR III/18/24 Rady Gminy Borzytuchom

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2024-2032

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 XXXV/362/23 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2024-2032 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borzytuchom na lata 2024-2032 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 III/18/24
z dnia 2024-06-27

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	
2024	47 942 151,20	23 769 373,10	2 570 420,00	244 318,00	11 872 664,00	3 758 068,10	5 323 903,00	2 252 382,00	24 172 778,10	200 000,00	23 972 778,10	
2025	27 742 052,00	22 642 052,00	2 715 006,00	258 061,00	11 328 898,00	2 716 714,00	5 623 373,00	2 379 078,00	5 100 000,00	0,00	5 100 000,00	
2026	23 343 956,00	23 343 956,00	2 799 171,00	266 061,00	11 680 094,00	2 800 932,00	5 797 698,00	2 452 829,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 927 554,00	23 927 554,00	2 869 150,00	272 713,00	11 972 096,00	2 870 955,00	5 942 640,00	2 514 150,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 597 526,00	24 597 526,00	2 949 486,00	280 349,00	12 307 315,00	2 951 342,00	6 109 034,00	2 584 546,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 237 062,00	25 237 062,00	3 026 173,00	287 638,00	12 627 305,00	3 028 077,00	6 267 869,00	2 651 744,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 867 989,00	25 867 989,00	3 101 827,00	294 829,00	12 942 988,00	3 103 779,00	6 424 566,00	2 718 038,00	0,00	0,00	0,00	
2031	26 488 822,00	26 488 822,00	3 176 271,00	301 905,00	13 253 620,00	3 178 270,00	6 578 756,00	2 783 271,00	0,00	0,00	0,00	
2032	27 098 064,00	27 098 064,00	3 249 325,00	308 849,00	13 558 453,00	3 251 370,00	6 730 067,00	2 847 286,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	51 022 087,91	24 515 387,16	12 851 084,43	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	26 506 700,75	26 506 700,75	1 191 550,00
2025	27 442 052,00	21 836 038,15	12 128 438,00	0,00	0,00	68 656,00	0,00	0,00	0,00	5 606 013,85	5 606 013,85	0,00
2026	22 730 956,00	22 127 106,00	12 298 236,00	0,00	0,00	40 522,00	0,00	0,00	0,00	603 850,00	603 850,00	0,00
2027	23 287 554,00	22 373 750,00	12 451 964,00	0,00	0,00	11 084,00	0,00	0,00	0,00	913 804,00	913 804,00	0,00
2028	24 127 626,00	23 026 922,00	12 778 828,00	0,00	0,00	89 624,00	0,00	0,00	0,00	1 100 704,00	1 100 704,00	0,00
2029	24 937 062,00	23 592 815,00	13 107 883,00	0,00	0,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00	1 344 247,00	1 344 247,00	0,00
2030	25 567 989,00	24 172 377,00	13 442 134,00	0,00	0,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	1 395 612,00	1 395 612,00	0,00
2031	25 988 822,00	24 751 889,00	13 774 827,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	1 236 933,00	1 236 933,00	0,00
2032	26 598 064,00	25 337 861,00	14 112 310,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	1 260 203,00	1 260 203,00	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
2024	-3 079 936,71	0,00	3 629 936,71	2 502 900,00	2 502 900,00	0,00	0,00	927 036,71	577 036,71
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	613 000,00	613 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	469 900,00	469 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	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	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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
2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	613 000,00	613 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	469 900,00	469 900,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 622 900,00	0,00	-746 014,06	381 022,65	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 322 900,00	0,00	806 013,85	806 013,85	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 709 900,00	0,00	1 216 850,00	1 216 850,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 069 900,00	0,00	1 553 804,00	1 553 804,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 570 604,00	1 570 604,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 644 247,00	1 644 247,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 695 612,00	1 695 612,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 736 933,00	1 736 933,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 203,00	1 760 203,00	

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
2024	2,25%	-3,23%	-2,23%	9,42%	16,51%	TAK	TAK
2025	1,85%	5,68%	x	2,70%	9,79%	TAK	TAK
2026	3,18%	6,12%	x	6,91%	10,06%	TAK	TAK
2027	3,09%	7,43%	x	5,77%	8,92%	TAK	TAK
2028	2,58%	7,67%	x	5,19%	8,34%	TAK	TAK
2029	1,68%	7,73%	x	4,25%	7,40%	TAK	TAK
2030	1,57%	7,70%	x	3,06%	6,21%	TAK	TAK
2031	2,31%	7,61%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2032	2,15%	7,43%	x	7,13%	7,13%	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
2024	3 900,00	3 900,00	3 900,00	160 614,00	160 614,00	160 614,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 276,00	257 276,00	257 276,00
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
2024	160 614,00	160 614,00	160 614,00	5 225 564,00	3 900,00	5 221 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 690 676,00	257 276,00	5 433 400,00	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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	563 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	340 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem 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 III/18/24
z dnia 2024-06-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 916 240,00	5 225 564,00	5 690 676,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				261 176,00	3 900,00	257 276,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 655 064,00	5 221 664,00	5 433 400,00	0,00	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:				421 790,00	164 514,00	257 276,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				261 176,00	3 900,00	257 276,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2025	113 576,00	3 900,00	109 676,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wykonanie planu ogólnego gminy Borzytuchom	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2025	147 600,00	0,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				160 614,00	160 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2025	160 614,00	160 614,00	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				10 494 450,00	5 061 050,00	5 433 400,00	0,00	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				10 494 450,00	5 061 050,00	5 433 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Borzytuchomiu	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2025	9 790 000,00	4 965 000,00	4 825 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Ciepłe mieszkania	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2025	123 550,00	96 050,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Żwirowej w miejscowości Borzytuchom	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2025	580 900,00	0,00	580 900,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 416 811,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 320 761,10 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 96 050,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 422 251,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 299 091,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 123 160,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 079 936,71 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Dochody ogółem	45 525 340,10	+2 416 811,10	47 942 151,20
Dochody bieżące	21 448 612,00	+2 320 761,10	23 769 373,10
Subwencja ogólna	10 725 584,00	+1 147 080,00	11 872 664,00
Dotacje bieżące	2 584 387,00	+1 173 681,10	3 758 068,10
Dochody majątkowe	24 076 728,10	+96 050,00	24 172 778,10
Wydatki ogółem	48 599 836,81	+2 422 251,10	51 022 087,91
Wydatki bieżące	22 216 296,06	+2 299 091,10	24 515 387,16
Wynagrodzenia i pochodne	11 960 984,00	+890 100,43	12 851 084,43
Pozostałe wydatki bieżące	10 155 312,06	+1 408 990,67	11 564 302,73
Wydatki majątkowe	26 383 540,75	+123 160,00	26 506 700,75
Wynik budżetu	-3 074 496,71	-5 440,00	-3 079 936,71

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 5 440,00 zł i po zmianach wynoszą 3 629 936,71 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	3 624 496,71	+5 440,00	3 629 936,71
Wolne środki	921 596,71	+5 440,00	927 036,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2024-2032 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji (w oparciu o plan po III kwartale)
2024	2,25%	9,42%	TAK	16,39%	TAK
2025	1,85%	2,70%	TAK	9,67%	TAK
2026	3,18%	6,91%	TAK	10,01%	TAK
2027	3,09%	5,77%	TAK	8,87%	TAK
2028	2,58%	5,19%	TAK	8,28%	TAK
2029	1,68%	4,25%	TAK	7,35%	TAK
2030	1,57%	3,06%	TAK	6,16%	TAK
2031	2,31%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2032	2,15%	7,13%	TAK	7,13%	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. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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. Wykonanie planu ogólnego gminy Borzytuchom
2. Ciepłe mieszkania
3. Przebudowa ul. Źwirowej w miejscowości Borzytuchom

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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.