

UCHWAŁA NR X/76/25 Rady Gminy Borzytuchom

z dnia 24 czerwca 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2025-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr VI/49/24 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 17.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2025-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borzytuchom na lata 2025-2034 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 X/76/25
z dnia 2025-06-24

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	35 912 280,28	26 720 176,71	8 593 864,88	96 128,32	8 805 115,79	3 240 034,72	5 985 033,00	2 555 314,00	9 192 103,57	200 000,00	8 992 103,57
2026	32 511 768,58	27 037 472,00	8 954 807,00	100 166,00	9 079 145,00	2 961 942,00	5 941 412,00	2 662 637,00	5 474 296,58	200 000,00	5 274 296,58
2027	27 875 633,00	27 875 633,00	9 232 406,00	103 271,00	9 360 598,00	3 053 762,00	6 125 596,00	2 745 179,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 656 151,00	28 656 151,00	9 490 913,00	106 163,00	9 622 695,00	3 139 267,00	6 297 113,00	2 822 044,00	0,00	0,00	0,00
2029	29 458 523,00	29 458 523,00	9 756 659,00	109 136,00	9 892 130,00	3 227 166,00	6 473 432,00	2 901 061,00	0,00	0,00	0,00
2030	30 194 985,00	30 194 985,00	10 000 575,00	111 864,00	10 139 433,00	3 307 845,00	6 635 268,00	2 973 588,00	0,00	0,00	0,00
2031	30 949 860,00	30 949 860,00	10 250 589,00	114 661,00	10 392 919,00	3 390 541,00	6 801 150,00	3 047 928,00	0,00	0,00	0,00
2032	31 723 608,00	31 723 608,00	10 506 854,00	117 528,00	10 652 742,00	3 475 305,00	6 971 179,00	3 124 126,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 516 698,00	32 516 698,00	10 769 525,00	120 466,00	10 919 061,00	3 562 188,00	7 145 458,00	3 202 229,00	0,00	0,00	0,00
2034	33 329 616,00	33 329 616,00	11 038 763,00	123 478,00	11 192 038,00	3 651 243,00	7 324 094,00	3 282 285,00	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			
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
2025	40 421 818,40	27 223 639,80	15 044 412,41	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	13 198 178,60	13 198 178,60	1 126 100,00
2026	31 798 768,58	26 311 190,15	15 793 734,00	0,00	0,00	169 147,00	0,00	0,00	0,00	5 487 578,43	587 808,43	0,00
2027	27 318 633,00	27 094 133,00	16 480 761,00	0,00	0,00	130 535,00	0,00	0,00	0,00	224 500,00	224 500,00	0,00
2028	28 206 151,00	27 965 908,00	17 135 871,00	0,00	0,00	216 165,00	0,00	0,00	0,00	240 243,00	240 243,00	0,00
2029	28 908 527,55	28 654 305,00	17 594 256,00	0,00	0,00	180 830,00	0,00	0,00	0,00	254 222,55	254 222,55	0,00
2030	29 694 985,00	29 347 551,00	18 051 707,00	0,00	0,00	144 645,00	0,00	0,00	0,00	347 434,00	347 434,00	0,00
2031	30 749 860,00	30 051 487,00	18 507 513,00	0,00	0,00	113 995,00	0,00	0,00	0,00	698 373,00	698 373,00	0,00
2032	31 223 608,00	30 711 416,00	18 951 693,00	0,00	0,00	43 995,00	0,00	0,00	0,00	512 192,00	512 192,00	0,00
2033	31 916 698,00	31 454 412,00	19 401 796,00	0,00	0,00	43 995,00	0,00	0,00	0,00	462 286,00	462 286,00	0,00
2034	32 729 611,45	32 205 720,00	19 852 888,00	0,00	0,00	43 995,00	0,00	0,00	0,00	523 891,45	523 891,45	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-4 509 538,12	0,00	4 959 538,12	4 000 000,00	3 868 000,00	318 000,00	0,00	641 538,12	641 538,12
2026	713 000,00	713 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	557 000,00	557 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	549 995,45	549 995,45	0,00	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	0,00
2031	200 000,00	200 000,00	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
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 004,55	600 004,55	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
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	713 000,00	713 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	557 000,00	557 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	549 995,45	549 995,45	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	600 004,55	600 004,55	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 670 000,00	0,00	-503 463,09	456 075,03
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 957 000,00	0,00	726 281,85	726 281,85
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	781 500,00	781 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	690 243,00	690 243,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 004,55	0,00	804 218,00	804 218,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 004,55	0,00	847 434,00	847 434,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 004,55	0,00	898 373,00	898 373,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 004,55	0,00	1 012 192,00	1 012 192,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	600 004,55	0,00	1 062 286,00	1 062 286,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 896,00	1 123 896,00

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
2025	2,30%	-1,57%	10,17%	13,85%	TAK	TAK
2026	3,66%	3,72%	10,93%	12,50%	TAK	TAK
2027	2,77%	3,67%	9,31%	10,89%	TAK	TAK
2028	2,61%	3,55%	7,75%	9,33%	TAK	TAK
2029	2,79%	3,76%	5,70%	7,28%	TAK	TAK
2030	2,40%	3,69%	3,62%	5,20%	TAK	TAK
2031	1,14%	3,67%	2,25%	3,82%	TAK	TAK
2032	1,93%	3,74%	2,93%	2,93%	TAK	TAK
2033	2,22%	3,82%	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2034	2,17%	3,94%	3,70%	3,70%	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			finansowane środkami określonymi 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
2025	0,00	0,00	0,00	2 551 477,57	2 551 477,57	2 551 477,57	45 602,79	45 602,79	37 394,29
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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
2025	4 132 655,14	4 132 655,14	4 132 655,14	5 241 985,99	0,00	5 241 985,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	587 808,43	0,00	0,00	5 487 578,43	0,00	5 487 578,43	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	107 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/76/25
z dnia 2025-06-24

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 729 564,42	5 241 985,99	5 487 578,43	0,00	0,00	10 729 564,42
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 729 564,42	5 241 985,99	5 487 578,43	0,00	0,00	10 729 564,42
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:				2 418 986,00	1 831 177,57	587 808,43	0,00	0,00	2 418 986,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 418 986,00	1 831 177,57	587 808,43	0,00	0,00	2 418 986,00
1.1.2.1	Utworzenie Społecznego Centrum Aktywności na terenie Gminy Borzytuchom	BORZYTUCHOM	2025	2026	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.2	Ograniczenie negatywnego wpływu na środowisko naturalne poprzez wymianę źródeł ciepła w obiektach użyteczności publicznej	BORZYTUCHOM	2025	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.3	Utworzenie 25 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji - Żłobek Gminny w Borzytuchomiu, ul. Szkolna 1A, 77-141 Borzytuchom	BORZYTUCHOM	2025	2026	1 768 986,00	1 581 177,57	187 808,43	0,00	0,00	1 768 986,00
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				8 310 578,42	3 410 808,42	4 899 770,00	0,00	0,00	8 310 578,42
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 310 578,42	3 410 808,42	4 899 770,00	0,00	0,00	8 310 578,42
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Borzytuchomiu	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2026	8 310 578,42	3 410 808,42	4 899 770,00	0,00	0,00	8 310 578,42

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 294 776,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 533 598,72 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 761 177,57 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 701 099,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 435 952,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 265 146,99 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 509 538,12 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 617 503,99	+2 294 776,29	35 912 280,28
Dochody bieżące	26 186 577,99	+533 598,72	26 720 176,71
Dotacje bieżące	2 939 538,00	+300 496,72	3 240 034,72
Pozostałe	5 751 931,00	+233 102,00	5 985 033,00
Dochody majątkowe	7 430 926,00	+1 761 177,57	9 192 103,57
Wydatki ogółem	38 720 719,23	+1 701 099,17	40 421 818,40
Wydatki bieżące	26 787 687,62	+435 952,18	27 223 639,80
Wynagrodzenia i pochodne	15 080 882,00	-36 469,59	15 044 412,41

Pozostałe wydatki bieżące	11 616 805,62	+472 421,77	12 089 227,39
Wydatki majątkowe	11 933 031,61	+1 265 146,99	13 198 178,60
Wynik budżetu	-5 103 215,24	+593 677,12	-4 509 538,12

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 286 488,15	+187 808,43	5 474 296,58

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 299 770,00	+187 808,43	5 487 578,43
2027	224 500,00	-	224 500,00
2028	240 243,00	-	240 243,00
2029	147 214,15	+107 008,40	254 222,55
2030	347 434,00	-	347 434,00
2031	498 373,00	+200 000,00	698 373,00
2032	312 192,00	+200 000,00	512 192,00
2033	262 286,00	+200 000,00	462 286,00
2034	323 891,45	+200 000,00	523 891,45

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 593 677,12 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek zmniejszono o 907 008,40 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.

budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 553 215,24	-593 677,12	4 959 538,12
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 907 008,40	-907 008,40	4 000 000,00
Wolne środki	328 206,84	+313 331,28	641 538,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	657 003,85	-107 008,40	549 995,45
2030	500 000,00	-	500 000,00
2031	400 000,00	-200 000,00	200 000,00
2032	700 000,00	-200 000,00	500 000,00
2033	800 000,00	-200 000,00	600 000,00
2034	800 004,55	-200 000,00	600 004,55

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Borzytuchom

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	450 000,00	0,00	450 000,00

2026	563 000,00	150 000,00	713 000,00
2027	107 000,00	450 000,00	557 000,00
2028	0,00	450 000,00	450 000,00
2029	0,00	549 995,45	549 995,45
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	0,00	200 000,00	200 000,00
2032	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	0,00	600 000,00	600 000,00
2034	0,00	600 004,55	600 004,55

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,30%	10,17%	TAK	13,85%	TAK
2026	3,66%	10,93%	TAK	12,50%	TAK
2027	2,77%	9,31%	TAK	10,89%	TAK
2028	2,61%	7,75%	TAK	9,33%	TAK
2029	2,79%	5,70%	TAK	7,28%	TAK
2030	2,40%	3,62%	TAK	5,20%	TAK
2031	1,14%	2,25%	TAK	3,82%	TAK
2032	1,93%	2,93%	TAK	2,93%	TAK
2033	2,22%	3,69%	TAK	3,69%	TAK
2034	2,17%	3,70%	TAK	3,70%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Utworzenie 25 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji - Żłobek Gminny w Borzytuchomiu, ul. Szkolna 1A, 77-141 Borzytuchom – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 786 986,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 581 177,57 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 768 986,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa przedszkola w Borzytuchomiu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 313 421,58 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 974 230,00	+267 755,99	5 241 985,99
2026	5 299 770,00	+187 808,43	5 487 578,43

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.