

**RADA GMINY
BORZYTUCHOM**

**UCHWAŁA NR XVII/126/26
RADA GMINY BORZYTUCHOM**

z dnia 30.03.2026r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Borzytuchom na lata 2026-2034**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) uchwala się co następuje:

§ 1

W uchwale nr XVI/111/25 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 16.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2026-2034 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borzytuchom na lata 2026-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały,
- 2) w wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Borzytuchom stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marcin Lisowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:				w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1														
2026	42 528 849,52	30 531 962,07		9 677 160,00	66 430,00	11 231 852,00	3 054 977,07	6 501 543,00	2 775 863,00	11 996 887,45	364 000,00	11 632 887,45			
2027	38 917 579,75	31 624 602,00		10 083 601,00	69 220,00	11 703 590,00	3 125 655,00	6 642 536,00	2 942 415,00	7 292 977,75	0,00	7 292 977,75			
2028	37 122 695,75	32 541 715,00		10 376 025,00	71 227,00	12 042 994,00	3 216 299,00	6 835 170,00	3 027 745,00	4 580 980,75	0,00	4 580 980,75			
2029	33 452 883,00	33 452 883,00		10 666 554,00	73 221,00	12 380 198,00	3 306 355,00	7 026 555,00	3 112 522,00	0,00	0,00	0,00			
2030	34 356 111,00	34 356 111,00		10 954 551,00	75 198,00	12 714 483,00	3 395 627,00	7 216 272,00	3 196 580,00	0,00	0,00	0,00			
2031	35 215 015,00	35 215 015,00		11 228 415,00	77 078,00	13 032 325,00	3 480 518,00	7 396 679,00	3 276 474,00	0,00	0,00	0,00			
2032	36 095 390,00	36 095 390,00		11 509 125,00	79 005,00	13 358 133,00	3 567 531,00	7 581 596,00	3 358 386,00	0,00	0,00	0,00			
2033	36 997 774,00	36 997 774,00		11 796 853,00	80 980,00	13 692 086,00	3 656 719,00	7 771 136,00	3 442 346,00	0,00	0,00	0,00			
2034	37 922 717,00	37 922 717,00		12 091 774,00	83 004,00	14 034 388,00	3 748 137,00	7 985 414,00	3 528 405,00	0,00	0,00	0,00			

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przekierowane 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 fundusze 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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:		w tym:		w tym:	
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	w tym:		
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2					2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3		
2026	46 924 727,83	30 032 033,03	16 750 600,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	18 892 694,80	
2027	38 627 579,75	30 259 268,00	17 270 556,00	0,00	0,00	188 712,00	0,00	0,00	0,00	8 368 311,75	
2028	36 522 695,75	30 774 630,00	17 805 943,00	0,00	0,00	168 687,00	0,00	0,00	0,00	5 748 065,75	
2029	32 852 883,00	31 435 408,00	18 340 121,00	0,00	0,00	141 687,00	0,00	0,00	0,00	1 417 475,00	
2030	33 756 111,00	31 882 110,00	18 651 903,00	0,00	0,00	114 687,00	0,00	0,00	0,00	1 874 001,00	
2031	34 615 015,00	32 326 810,00	18 959 659,00	0,00	0,00	87 687,00	0,00	0,00	0,00	2 288 205,00	
2032	35 495 390,00	32 769 158,00	19 263 014,00	0,00	0,00	60 687,00	0,00	0,00	0,00	2 726 232,00	
2033	36 397 774,00	33 208 803,00	19 581 591,00	0,00	0,00	33 687,00	0,00	0,00	0,00	3 188 971,00	
2034	37 474 111,00	33 648 803,00	19 855 015,00	0,00	0,00	10 094,00	0,00	0,00	0,00	3 825 308,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	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				
2026	-4 395 878,31	0,00	4 875 878,31	4 148 606,00	3 668 606,00	727 272,31	727 272,31	0,00	0,00				
2027	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	600 000,00	600 000,00	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	448 606,00	448 606,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych z limitu spłaty zobowiązań x	
		na pokrycie deficytu budżetu x						w tym:
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	448 606,00	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:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ^{a)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Ileż kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
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	5	6.1	7.1	7.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 336 606,00	0,00	499 929,04	1 227 201,35				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 048 606,00	0,00	1 365 334,00	1 365 334,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 448 606,00	0,00	1 767 085,00	1 767 085,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 848 606,00	0,00	2 017 475,00	2 017 475,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 248 606,00	0,00	2 474 001,00	2 474 001,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 648 606,00	0,00	2 888 205,00	2 888 205,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 048 606,00	0,00	3 326 232,00	3 326 232,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	448 606,00	0,00	3 788 971,00	3 788 971,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 273 914,00	4 273 914,00				

a) 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 wstępnej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 pierwszy rok 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,97%	2,15%	12,63%	13,72%	TAK	TAK
2027	1,68%	5,45%	10,79%	11,88%	TAK	TAK
2028	2,62%	6,60%	9,48%	10,57%	TAK	TAK
2029	2,46%	7,16%	7,86%	8,95%	TAK	TAK
2030	2,31%	8,36%	6,27%	7,36%	TAK	TAK
2031	2,17%	9,38%	5,57%	6,65%	TAK	TAK
2032	2,03%	10,41%	5,48%	6,57%	TAK	TAK
2033	1,90%	11,47%	7,07%	7,07%	TAK	TAK
2034	1,34%	12,54%	8,40%	8,40%	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

[illegible]

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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 z tytułu 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					
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	
2026	6 895 245,07	6 835 597,29	5 544 502,68	9 455 845,89	171 376,79	9 284 469,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	8 011 315,16	0,00	0,00	5 295 899,16	159 580,00	5 136 319,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	4 822 085,00	0,00	0,00	4 981 665,00	159 580,00	4 822 085,00	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	

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr XVII/126/26
z dnia 30.03.2026r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028		
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 189 187,29	9 455 845,89	5 295 899,16	4 981 665,00		
1.a	- wydatki bieżące				556 921,09	171 376,79	159 580,00	159 580,00		
1.b	- wydatki majątkowe				25 632 266,20	9 284 469,10	5 136 319,16	4 822 085,00		
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				15 624 496,19	3 615 384,79	5 295 899,16	4 981 665,00		
1.1.1	- wydatki bieżące				416 947,09	31 402,79	159 580,00	159 580,00		
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	97 787,09	31 402,79	0,00	0,00		
1.1.1.2	Budowa mieszkań wspomaganych oraz treningowych na terenie gminy Borzytuchom	BORZYTUCHOM	2025	2028	319 160,00	0,00	159 580,00	159 580,00		
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 207 549,10	3 583 982,00	5 136 319,16	4 822 085,00		
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	176 402,94	0,00	0,00	0,00		
1.1.2.2	Budowa mieszkań wspomaganych oraz treningowych na terenie gminy Borzytuchom	BORZYTUCHOM	2025	2028	9 814 170,00	170 000,00	4 822 085,00	4 822 085,00		
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	318 986,00	0,00	0,00		
1.1.2.4	Remont pomieszczeń na potrzeby świadczenia usług społecznych w	BORZYTUCHOM	2026	2027	314 234,16	0,00	314 234,16	0,00		
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Borzytuchom wraz z budynkiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	BORZYTUCHOM	2025	2026	2 813 756,00	2 874 996,00	0,00	0,00		
1.1.2.6	Realizacja głównych rowerowych sieci transportowych na terenie MOF Bytów, zgodnie z RPS w zakresie mobilności poprzez budowę : trasy	BORZYTUCHOM	2025	2028	220 000,00	220 000,00	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		

1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00		
1.2.2	- wydatki majątkowe					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					10 564 691,10	5 840 461,10	0,00		
1.3.1	- wydatki bieżące					139 974,00	139 974,00	0,00		
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Borzytuchom			Urząd Gminy	2025	2026	139 974,00	0,00		
1.3.2	- wydatki majątkowe					10 424 717,10	5 700 487,10	0,00		
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Borzytuchomiu			Urząd Gminy	2024	2026	9 624 000,00	4 899 770,00	0,00	
1.3.2.2	Wzmocnienie efektywności energetycznej budynku Gminnej Biblioteki i			BORZYTUCHOM	2025	2026	800 717,10	800 717,10	0,00	

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mariej Lisowski
Mariej Lisowski

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 915 813,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 150 308,07 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 765 505,12 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 643 085,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 90 221,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 552 863,62 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 395 878,31 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 613 036,33	+2 915 813,19	42 528 849,52
Dochody bieżące	30 381 654,00	+150 308,07	30 531 962,07
Dotacje bieżące	2 999 669,00	+55 308,07	3 054 977,07
Pozostałe	6 406 543,00	+95 000,00	6 501 543,00
Dochody majątkowe	9 231 382,33	+2 765 505,12	11 996 887,45
Wydatki ogółem	43 281 642,33	+3 643 085,50	46 924 727,83
Wydatki bieżące	29 941 811,15	+90 221,88	30 032 033,03
Wynagrodzenia i pochodne	16 751 267,00	-667,00	16 750 600,00



Pozostałe wydatki bieżące	13 130 544,15	+90 888,88	13 221 433,03
Wydatki majątkowe	13 339 831,18	+3 552 863,62	16 892 694,80
Wynik budżetu	-3 668 606,00	-727 272,31	-4 395 878,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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]
2027	8 268 311,75	+100 000,00	8 368 311,75
2028	5 248 065,75	+500 000,00	5 748 065,75
2029	917 475,00	+500 000,00	1 417 475,00
2030	1 374 001,00	+500 000,00	1 874 001,00
2031	1 588 205,00	+700 000,00	2 288 205,00
2032	2 026 232,00	+700 000,00	2 726 232,00
2033	2 488 971,00	+700 000,00	3 188 971,00
2034	3 525 308,00	+300 000,00	3 825 308,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 727 272,31 zł i po zmianach wynoszą 4 875 878,31 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 148 606,00	+727 272,31	4 875 878,31
Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	+727 272,31	727 272,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2027	390 000,00	-100 000,00	290 000,00
2028	1 100 000,00	-500 000,00	600 000,00
2029	1 100 000,00	-500 000,00	600 000,00
2030	1 100 000,00	-500 000,00	600 000,00
2031	1 300 000,00	-700 000,00	600 000,00
2032	1 300 000,00	-700 000,00	600 000,00
2033	1 300 000,00	-700 000,00	600 000,00
2034	748 606,00	-300 000,00	448 606,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Borzytuchom

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	480 000,00	0,00	480 000,00
2027	190 000,00	100 000,00	290 000,00
2028	0,00	600 000,00	600 000,00
2029	0,00	600 000,00	600 000,00
2030	0,00	600 000,00	600 000,00
2031	0,00	600 000,00	600 000,00
2032	0,00	600 000,00	600 000,00
2033	0,00	600 000,00	600 000,00
2034	0,00	448 606,00	448 606,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2026-2034 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)
2026	1,97%	12,63%	TAK	9,76%	TAK
2027	1,68%	10,79%	TAK	11,88%	TAK
2028	2,62%	9,48%	TAK	10,57%	TAK
2029	2,46%	7,86%	TAK	8,95%	TAK
2030	2,31%	6,27%	TAK	7,36%	TAK
2031	2,17%	5,57%	TAK	6,65%	TAK
2032	2,03%	5,48%	TAK	6,57%	TAK
2033	1,90%	7,07%	TAK	7,07%	TAK
2034	1,34%	8,40%	TAK	8,40%	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 30.09.2025 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Wzmocnienie efektywności energetycznej budynku Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 072 282,90 zł.

kwotę 1 072 282,90 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]
2026	10 356 752,00	-1 072 282,90	9 284 469,10

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Maciej Lisowski

✓

C

C