RADA GMINY
BORZYTUCHOM

UCHWAŁA NR XXI/155/26
RADY GMINY BORZYTUCHOM

z dnia 31 sierpnia 2026 r.

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 (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1

W uchwale nr XV/111/25 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 16.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na lata 2026-2034 z późn. zmianami 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 zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borzytuchom.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Maciej Lisowski

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 .....
z dnia 2026-08-31

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:		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
2026	46 010 573,20	31 861 051,17	9 677 160,00	66 430,00	11 365 679,00	4 077 411,39	6 674 370,78	2 775 863,00	14 149 522,03	364 000,00	13 785 522,03
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	12 714 463,00	3 395 627,00	7 216 272,00	3 196 560,00	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	7 965 414,00	3 528 405,00	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	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	50 406 451,51	31 452 056,71	16 850 701,88	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	18 954 394,80	18 954 394,80	633 321,23
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	8 368 311,75	0,00
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	5 748 065,75	0,00
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	1 417 475,00	0,00
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	1 874 001,00	0,00
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	2 288 205,00	0,00
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	2 726 232,00	0,00
2033	36 397 774,00	33 208 803,00	19 561 591,00	0,00	0,00	33 687,00	0,00	0,00	0,00	3 188 971,00	3 188 971,00	0,00
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	3 825 308,00	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: 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
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 zaciągnięciem 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
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	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	448 606,00	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:						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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 338 606,00	0,00	408 994,46	1 136 266,77
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

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
2026	1,82%	1,76%	12,63%	13,72%	TAK	TAK
2027	1,68%	8,59%	10,74%	11,82%	TAK	TAK
2028	2,62%	8,44%	9,88%	10,96%	TAK	TAK
2029	2,46%	7,72%	8,52%	9,61%	TAK	TAK
2030	2,31%	8,36%	7,01%	8,10%	TAK	TAK
2031	2,17%	9,38%	6,30%	7,39%	TAK	TAK
2032	2,03%	10,41%	6,22%	7,31%	TAK	TAK
2033	1,90%	11,47%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2034	1,34%	12,54%	9,20%	9,20%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2026	615 559,82	615 559,82	562 170,30	6 048 796,22	6 048 796,22	5 604 150,45	671 290,39	671 290,39	598 498,35
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 244,13	894 912,00	708 414,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 153,87	539 890,00	373 114,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 200,00	167 200,00	167 200,00
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	6 936 266,89	6 876 619,11	5 585 524,50	9 093 062,54	609 310,54	8 483 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 136 319,16	0,00	0,00	7 148 563,39	961 244,13	6 187 319,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 822 085,00	0,00	0,00	5 364 238,87	542 153,87	4 822 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	167 200,00	167 200,00	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										
	Spłaty, 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
2026	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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 .....
z dnia 2026-08-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 228 842,04	9 093 062,54	7 148 563,39	5 364 238,87	167 200,00	21 393 064,80
1.a	- wydatki bieżące				2 346 292,84	609 310,54	961 244,13	542 153,87	167 200,00	2 279 908,54
1.b	- wydatki majątkowe				25 882 549,20	8 483 752,00	6 187 319,26	4 822 085,00	0,00	19 113 156,26
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:				17 413 867,94	4 053 318,54	6 097 563,29	5 364 238,87	167 200,00	15 682 320,70
1.1.1	- wydatki bieżące				2 206 318,84	469 336,54	961 244,13	542 153,87	167 200,00	2 139 934,54
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2026	97 787,09	31 402,79	0,00	0,00	0,00	31 402,79
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	0,00	319 160,00
1.1.1.3	Małe kroki - wieka przyszłość w gminie Borzytuchom - Utworzenie 25 nawych miejsc wychowania przrdszkolnego oraz wsparcie dodatkowe (KK, wyrównywanie szans, preorientacja zawodowa) dla dzieci w Przedszkolu Samorządowym w Borzytucomiu.	BORZYTUCHOM	2026	2028	1 036 971,75	354 333,75	550 864,13	131 773,87	0,00	1 036 971,75
1.1.1.4	Dofinansowanie funkcjonowania przez 36 m-cy 25 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji- Żłobek Gminny w Borzytuchomiu - Funkcjonowania Żłobka	Urząd Gminy Borzytuchom	2026	2029	752 400,00	83 600,00	250 800,00	250 800,00	167 200,00	752 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 207 549,10	3 583 982,00	5 136 319,16	4 822 085,00	0,00	13 542 386,16
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2026	176 402,94	0,00	0,00	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	0,00	9 814 170,00
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	0,00	318 986,00
1.1.2.4	Remont pomieszczeń na potrzeby świadczenia usług społecznych w gminie Borzytuchom	BORZYTUCHOM	2026	2027	314 234,16	0,00	314 234,16	0,00	0,00	314 234,16
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Borzytuchom wraz z budynkiem Gminnergo Ośrodka Pomocy Społecznej	BORZYTUCHOM	2025	2026	2 913 756,00	2 874 996,00	0,00	0,00	0,00	2 874 996,00
1.1.2.6	Realizacja głównych rowerowych sieci transpoowych na terenie MOF Bytów, zgodnie z RPS w zakresie mobilności poprzez budowę : trasy Świątkowo- Borzytuchom - Jutrzenka	BORZYTUCHOM	2025	2028	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
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				10 814 974,10	5 039 744,00	1 051 000,10	0,00	0,00	5 710 744,10
1.3.1	- wydatki bieżące				139 974,00	139 974,00	0,00	0,00	0,00	139 974,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Borzytuchom	Urząd Gminy Borzytuchom	2025	2026	139 974,00	139 974,00	0,00	0,00	0,00	139 974,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 675 000,10	4 899 770,00	1 051 000,10	0,00	0,00	5 570 770,10
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Borzytuchomiu	Urząd Gminy Borzytuchom	2024	2026	9 624 000,00	4 899 770,00	0,00	0,00	0,00	4 899 770,00
1.3.2.2	Wzmocnienie efektywności energetycznej budynku Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu	BORZYTUCHOM	2026	2027	500 000,10	0,00	500 000,10	0,00	0,00	500 000,10
1.3.2.3	Realizacja " Programu Wyrównywania różnic między regionamii III" - pn. " Poprawa dostępności komunikacyjnej osób z niepełnosprawnościmi w Gminie Borzytuchom poprzez zakup autobusu" - Poprawa dostępności komunikacyjnej osób z niepełonosprawnościami	BORZYTUCHOM	2026	2027	551 000,00	0,00	551 000,00	0,00	0,00	171 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Dochody ogółem zwiększono o 376 548,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 353 914,05 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 22 634,58 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 376 548,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 371 848,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 700,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	**45 634 024,57**	**+376 548,63**	**46 010 573,20**
Dochody bieżące	**31 507 137,12**	**+353 914,05**	**31 861 051,17**
Dotacje bieżące	3 823 497,34	+253 914,05	4 077 411,39
Pozostałe	6 574 370,78	+100 000,00	6 674 370,78
Dochody majątkowe	**14 126 887,45**	**+22 634,58**	**14 149 522,03**
Wydatki ogółem	**50 029 902,88**	**+376 548,63**	**50 406 451,51**
Wydatki bieżące	**31 080 208,08**	**+371 848,63**	**31 452 056,71**
Wynagrodzenia i pochodne	16 795 101,88	+55 600,00	16 850 701,88
Pozostałe wydatki bieżące	14 260 106,20	+316 248,63	14 576 354,83
Wydatki majątkowe	**18 949 694,80**	**+4 700,00**	**18 954 394,80**

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzytuchom:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2027-2034. 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]
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

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.08.24-14:05)

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	1,82%	12,63%	TAK	13,72%	TAK
2027	1,68%	10,74%	TAK	11,82%	TAK
2028	2,62%	9,88%	TAK	10,96%	TAK
2029	2,46%	8,52%	TAK	9,61%	TAK
2030	2,31%	7,01%	TAK	8,10%	TAK
2031	2,17%	6,30%	TAK	7,39%	TAK
2032	2,03%	6,22%	TAK	7,31%	TAK
2033	1,90%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2034	1,34%	9,20%	TAK	9,20%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dofinansowanie funkcjonowania przez 36 m-cy 25 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w ramach nowej instytucji- Żłobek Gminny w Borzytuchomiu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 752 400,00 zł, w tym w 2026 r. – 83 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 752 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Borzytuchom.
2. Realizacja " Programu Wyrównywania różnic między regionamii III" - pn. " Poprawa dostępności komunikacyjnej osób z niepełnosprawnościmi w Gminie Borzytuchom poprzez zakup autobusu" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 551 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 171 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Wzmocnienie efektywności energetycznej budynku Gminnej Biblioteki i Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,10 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 500 000,10 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.08.24-14:05)

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	525 710,54	+83 600,00	609 310,54
2027	710 444,13	+250 800,00	961 244,13
2028	291 353,87	+250 800,00	542 153,87
2029	0,00	+167 200,00	167 200,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 983 752,10	-500 000,10	8 483 752,00
2027	5 136 319,16	+1 051 000,10	6 187 319,26

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.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.08.24-14:05)