RADA GMINY
BORKOWICE
ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42
26-422 BORKOWICE

UCHWAŁA NR X/57/2025
RADY GMINY BORKOWICE
z dnia 20 marca 2025 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borkowice na lata 2025-2033.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 231 ust. 1 i 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

RADA GMINY BORKOWICE
Uchwala, co następuje

§ 1

W Uchwale Nr VIII/43/2024 Rady Gminy Borkowice z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borkowice na lata 2025-2033 wprowadza się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borkowice na lata 2025 - 2033 (Zał. Nr 1) zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borkowice.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mirosław Długosz

OBJAŚNIENIA
DO UCHWAŁY NR X/57/2025
RADY GMINY BORKOWICE
z dnia 20 marca 2025 roku.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borkowice na lata 2025 – 2033.

I.W związku ze zmianami w palnie budżetu Gminy Borkowice na rok 2025 wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Borkowice Nr 6/2025 z dnia 31stycznia 2025 roku, Zarządzeniem Wójta Gminy Borkowice Nr 11/2025 z dnia 28 lutego 2025 roku, Uchwałą Rady Gminy Borkowice Nr X/58/2025 z dnia 20 marca 2025 roku, dokonuje się zmian w Załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borkowice na lata 2025-2033 i przyjmuje się uaktualnione wielkości planowanych dochodów i wydatków na rok 2025.

Dochody ogółem zwiększono o 391 101,85 zł., z czego dochody bieżące zwiększono o 241 101,85 zł. a dochody majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 666 101,85 zł. z czego wydatki bieżące zwiększono o 228 101,85 zł., a wydatki majątkowe zwiększono o 438 000,00 zł.

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

1.Dochody ogółem przyjęto w kwocie **35 975 608,85 zł.**, w tym:
dochody bieżące 27 659 330,85 zł.,
- z tytułu subwencji ogólnej – 11 971 778,39 zł.
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 3 131 654,85 zł.,
- pozostałe dochody bieżące, w tym : - 3 406 144,00 zł.

dochody majątkowe –8 316 278,00 zł., w tym :
- ze sprzedaży majątku - 30 000,00 zł.
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 8 286 278,00 zł.

2. Wydatki ogółem przyjęto w kwocie **40 302 099,85 zł.**, w tym:
wydatki bieżące 26 081 118,85 zł., w tym:
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 539 037,60 zł.

wydatki majątkowe 14 220 981,00 zł., w tym:
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust.4 pkt.1 ustawy - 14 220 981,00 zł.
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 300 000,00 zł.

3. Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy:
- różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – 1 578 212,00 zł.
- różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi – 4 726 403,00 zł.

Dokonane zmiany w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetu na rok 2025 skutkowały zmianą ustalonych kwot przychodów oraz deficytu budżetu.

4. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: - 10 925 681,00 zł.,
- bieżące – 146 700,00 zł.,
- majątkowe – 10 778 981,00 zł.,

5. Wynik budżetu zmienił się (zwiększył się o kwotę + 275 000,00 zł. w związku z zwiększeniem planu wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w roku 2025) – stanowi kwotę **4 326 491,00 zł.**
Deficyt w wysokości 4 326 491,00 zł., zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z :
a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 500 738,00 zł.,
b) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 876 811,00 zł.
c) wolnych środków w kwocie 770 642,00 zł.
d) pożyczek i kredytów w kwocie 1 1178 300,00 zł.,
6.Przychody budżetu zwiększyły się (o kwotę + 275 000,00 zł.) w związku z wprowadzeniem do budżetu wolnych środków przeznaczonych na zabezpieczenie zadań inwestycyjnych realizowanych w roku 2025.
Przychody obecnie po zmianach – stanowią kwotę **4 648 191,00 zł.**
Obecnie plan przychodów przedstawia się w następujący sposób:
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 500 738,00 zł.
- nadwyżka z lat ubiegłych – 876 811,00 zł.
- wolne środki – 770 642,00 zł.
- pożyczek i kredytów w kwocie 1 500 000,00 zł.

7.Kwota rozchodów bez zmian i stanowi kwotę 321 700,00 zł.
- spłata rat kredytów – 321 700,00 zł.,

8.Wskaźnik obciążenia budżetu spłatą zobowiązań w roku 2025, wynosi 6,93% i jest niższy od dopuszczalnego na ten rok indywidualnego wskaźnika wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który wynosi 12,60 % .
W kolejnych latach objętych prognozą obciążenie budżetu planowanymi spłatami zadłużenia wraz z należnymi odsetkami kształtuje się również poniżej dopuszczalnego wskaźnika określonego w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

II. Przedsięwzięcia do WPF - bez zmian :

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mirosław Długosz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 7-letniej

Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej NA LATA 2025-2033
Załącznik Nr 1 do URG Nr X/57/2025 z dnia 20 marca 2025r.

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
Wykonanie 2018	18 564 680,56	17 539 357,56	1 718 226,00	12 001,50	8 093 754,00	5 853 118,05	1 862 258,01	479 928,87	1 025 323,00	1 008,00	1 024 315,00
Wykonanie 2019	19 819 852,85	19 540 752,85	1 881 344,00	6 181,58	8 853 769,00	6 831 178,51	1 968 279,76	534 061,20	279 100,00	17 000,00	262 100,00
Wykonanie 2020	21 524 791,26	20 544 606,24	1 899 474,00	21 629,12	9 252 273,00	7 369 668,82	2 001 561,30	517 658,19	980 185,02	970,02	979 215,00
Wykonanie 2021	30 799 901,27	27 728 399,96	2 107 967,00	7 371,71	9 920 424,00	13 362 324,82	2 330 312,43	575 043,56	3 071 501,31	14 468,49	3 057 032,82
Wykonanie 2022	31 303 011,93	29 176 715,69	4 721 348,57	20 419,00	9 954 149,00	11 941 300,94	2 539 498,18	607 169,13	2 126 296,24	0,00	2 126 296,24
Wykonanie 2023	34 914 171,37	22 021 973,64	1 760 384,00	22 512,00	13 614 574,30	3 924 695,27	2 699 808,07	573 447,92	12 892 197,73	0,00	12 892 197,73
Plan 3 kw. 2024	28 549 305,00	24 906 384,00	2 254 022,00	23 764,00	14 823 130,00	4 504 156,00	3 301 312,00	690 000,00	3 642 921,00	56 140,00	3 586 781,00
Wykonanie 2024	30 150 316,16	26 554 236,80	2 509 862,00	23 764,00	15 585 943,00	4 983 262,15	3 451 405,65	732 070,51	3 596 079,36	56 140,00	3 539 939,36
2025	35 975 608,85	27 659 330,85	9 116 513,37	33 240,24	11 971 778,39	3 131 654,85	3 406 144,00	800 000,00	8 316 278,00	30 000,00	8 286 278,00
2026	31 292 315,00	30 489 915,00	9 800 252,00	35 734,00	12 824 741,00	4 339 188,00	3 490 000,00	820 000,00	802 400,00	1 000,00	801 400,00
2027	33 674 418,00	32 724 418,00	10 437 269,00	38 057,00	13 722 473,00	4 966 354,00	3 560 265,00	840 000,00	950 000,00	1 000,00	949 000,00
2028	35 589 666,00	34 609 666,00	11 063 505,00	40 340,00	14 545 821,00	5 200 000,00	3 760 000,00	860 000,00	980 000,00	1 000,00	979 000,00
2029	37 988 645,00	36 988 645,00	11 727 315,00	42 760,00	15 418 570,00	5 600 000,00	4 200 000,00	880 000,00	1 000 000,00	1 000,00	999 000,00
2030	40 043 412,00	39 043 412,00	12 255 044,00	44 684,00	16 343 684,00	5 800 000,00	4 600 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000,00	999 000,00
2031	41 588 701,00	40 588 701,00	12 745 246,00	46 024,00	16 997 431,00	6 000 000,00	4 800 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000,00	999 000,00

2032	42 782 362,00	41 782 362,00	13 127 603,00	47 405,00	17 507 354,00	6 100 000,00	5 000 000,00	920 000,00	1 000 000,00	1 000,00	999 000,00
2033	43 902 826,00	42 902 826,00	13 521 431,00	48 827,00	18 032 568,00	6 200 000,00	5 100 000,00	920 000,00	1 000 000,00	1 000,00	999 000,00

[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
Wykonanie 2018	18 752 535,01	15 967 301,48	6 866 400,92	0,00	0,00	16 163,73	0,00	0,00	0,00	2 785 233,53	2 785 233,53	124 287,84
Wykonanie 2019	19 822 461,57	18 104 879,93	7 681 090,90	0,00	0,00	16 978,88	0,00	0,00	0,00	1 717 581,64	1 717 581,64	132 000,00
Wykonanie 2020	20 834 199,65	18 823 639,22	8 024 184,71	0,00	0,00	20 731,72	0,00	0,00	0,00	2 010 560,43	2 010 560,43	0,00
Wykonanie 2021	28 132 170,71	25 709 316,22	8 814 961,16	0,00	0,00	6 791,33	0,00	0,00	0,00	2 422 854,49	2 422 854,49	234 990,00
Wykonanie 2022	30 243 232,53	25 548 660,03	9 519 545,19	0,00	0,00	17 998,35	0,00	0,00	0,00	4 694 572,50	4 694 572,50	0,00
Wykonanie 2023	35 608 450,90	19 581 594,31	10 569 644,12	0,00	0,00	7 084,26	0,00	0,00	0,00	16 026 856,59	16 026 856,59	534 650,00
Plan 3 kw. 2024	33 885 606,91	24 939 136,91	14 068 962,10	0,00	0,00	71 100,00	0,00	0,00	0,00	8 946 470,00	8 946 470,00	240 000,00
Wykonanie 2024	31 430 703,90	24 617 432,92	13 651 961,28	0,00	0,00	39 540,73	0,00	0,00	0,00	6 813 270,98	6 813 270,98	72 470,91
2025	40 302 099,85	26 081 118,85	15 539 037,60	0,00	0,00	121 100,00	0,00	0,00	0,00	14 220 981,00	14 220 981,00	300 000,00
2026	30 783 155,00	27 187 668,00	16 119 337,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	3 595 487,00	3 595 487,00	0,00
2027	33 165 258,00	28 275 175,00	16 764 112,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	4 890 083,00	4 890 083,00	0,00
2028	35 080 506,00	29 123 430,00	17 260 035,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	5 957 076,00	5 957 076,00	0,00
2029	37 479 485,00	30 870 835,00	17 777 836,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	6 608 650,00	6 608 650,00	0,00
2030	39 639 252,00	33 031 793,00	18 666 728,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	6 607 459,00	6 607 459,00	0,00
2031	41 401 201,00	34 683 383,00	19 600 064,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 717 818,00	6 717 818,00	0,00
2032	42 594 862,00	35 550 468,00	19 992 065,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 044 394,00	7 044 394,00	0,00
2033	43 715 326,00	36 439 229,00	20 391 907,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 276 097,00	7 276 097,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
Wykonanie 2018	-187 854,45	0,00	1 374 607,76	450 000,00	187 854,45	139 941,09	0,00	784 666,67	0,00
Wykonanie 2019	-2 608,72	0,00	1 489 986,64	700 000,00	2 608,72	39 586,64	0,00	750 400,00	0,00
Wykonanie 2020	690 591,61	0,00	1 275 277,92	0,00	0,00	36 977,92	0,00	1 238 300,00	0,00
Wykonanie 2021	2 667 730,56	0,00	1 578 649,53	0,00	0,00	727 569,53	0,00	851 080,00	0,00
Wykonanie 2022	1 059 779,40	0,00	3 857 720,09	0,00	0,00	3 395 300,09	0,00	462 420,00	0,00
Wykonanie 2023	-694 279,53	0,00	5 260 039,49	630 000,00	82 655,00	3 755 079,49	436 664,53	174 960,00	174 960,00
Plan 3 kw. 2024	-5 336 301,91	0,00	5 441 301,91	1 313 433,00	1 208 433,00	3 724 864,91	3 724 864,91	30 619,00	30 619,00
Wykonanie 2024	-1 280 387,74	0,00	5 433 184,96	1 300 000,00	1 208 433,00	3 760 799,96	71 954,74	0,00	0,00
2025	-4 326 491,00	0,00	4 648 191,00	1 500 000,00	1 178 300,00	2 377 549,00	2 377 549,00	770 642,00	770 642,00
2026	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	404 160,00	404 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	187 500,00	187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	187 500,00	187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	187 500,00	187 500,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	396 766,67	396 766,67	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	212 100,00	212 100,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	387 220,00	387 220,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 989,00	388 660,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	987 460,00	287 460,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	700 000,00	0,00	547 345,00	174 960,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	372 385,00	372 385,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	372 385,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	321 700,00	321 700,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	509 160,00	509 160,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	404 160,00	404 160,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	187 500,00	187 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	187 500,00	187 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	187 500,00	187 500,00	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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	750 400,00	0,00	1 572 056,08	2 496 663,84
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 238 300,00	0,00	1 435 872,92	2 225 859,56
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	851 080,00	0,00	1 720 967,02	2 996 244,94
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 162 329,00	462 420,00	0,00	2 019 083,74	3 597 733,27
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	700 000,00	174 960,00	0,00	3 628 055,66	7 485 775,75
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	372 385,00	630 000,00	0,00	2 440 379,33	6 370 418,82
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 838 433,00	0,00	-32 752,91	4 095 116,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 825 000,00	0,00	1 936 803,88	6 069 988,84
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 003 300,00	0,00	1 578 212,00	4 726 403,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 494 140,00	0,00	3 302 247,00	3 302 247,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 984 980,00	0,00	4 449 243,00	4 449 243,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 475 820,00	0,00	5 486 236,00	5 486 236,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	966 660,00	0,00	6 117 810,00	6 117 810,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	562 500,00	0,00	6 011 619,00	6 011 619,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	375 000,00	0,00	5 905 318,00	5 905 318,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	187 500,00	0,00	6 231 894,00	6 231 894,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 463 597,00	6 463 597,00

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
Wykonanie 2018	0,00%	13,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	14,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,54%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,42%	x	x	x	x
2025	1,81%	6,93%	12,60%	13,88%	TAK	TAK
2026	2,67%	13,35%	11,65%	12,93%	TAK	TAK
2027	2,52%	16,71%	11,90%	13,18%	TAK	TAK
2028	2,38%	19,30%	12,33%	13,61%	TAK	TAK
2029	2,23%	20,10%	13,06%	14,34%	TAK	TAK
2030	1,76%	18,63%	12,91%	14,19%	TAK	TAK
2031	0,83%	17,36%	13,64%	14,92%	TAK	TAK
2032	0,81%	17,75%	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2033	0,78%	17,88%	17,60%	17,60%	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 7-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
Wykonanie 2018	15 300,00	15 300,00	15 300,00	723 023,00	723 023,00	723 023,00	16 200,00	16 200,00	15 300,00
Wykonanie 2019	134 139,37	134 139,37	134 139,37	0,00	0,00	0,00	142 896,58	142 896,58	125 235,95
Wykonanie 2020	208 600,00	208 600,00	208 600,00	219 215,00	219 215,00	219 215,00	248 303,42	248 303,42	217 503,42
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	127 020,00	127 020,00	127 020,00	0,00	0,00	0,00	127 020,00	127 020,00	127 020,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	84 342,00	84 342,00	84 342,00	3 089,46	3 089,46	3 089,46
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	99 668,00	99 668,00	80 731,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	99 666,90	99 666,90	80 730,32	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	116 278,00	116 278,00	93 023,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		w tym:		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
			w tym:		z tego:					
	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
Wykonanie 2018	283 460,26	283 460,26	124 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	75 696,58	75 696,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	350 370,72	350 370,72	219 215,00	508 514,14	148 303,42	360 210,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	5 723 735,25	5 723 735,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	3 989 562,33	2 418 071,49	1 571 490,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	164 017,00	164 017,00	84 342,00	13 152 949,24	45 793,31	13 107 155,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	99 668,00	99 668,00	80 731,00	2 976 852,00	105 000,00	2 871 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	922 800,00	100 800,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	116 278,00	116 278,00	93 023,00	10 925 681,00	146 700,00	10 778 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	143 022,00	143 022,00	0,00	143 021,00	0,00	143 021,00	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
2033	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 zobowiązań9)
			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
Wykonanie 2018	396 766,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87 500,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	212 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	387 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 283,00
Wykonanie 2021	388 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	287 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	174 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	321 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	321 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	321 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	321 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	321 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	216 660,00	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

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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych 10)		
		w tym:	
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy X	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań X
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00

10) Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* 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 rozporządzenia, 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mirosław Długosz

Urząd Gminy w Borkowicach
ul. Ks. J. Wiśniewskiego 42, 26 - 422 Borkowice
Tel. +48 48 675 79 10
www.borkowice.gmina.pl

Numer załącznika 3

Uchwała numer X/57/2025 "w sprawie zmiany WPF Gminy Borkowice na lata 2025-2033." została podjęta następującą proporcją głosów: jestem za 12, jestem przeciw 1, wstrzymuję się 0.

Uchwała została podjęta w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 20.03.2025 13:55:17

Radni zagłosowali jak poniżej:

Jestem za	
1.	*Tomasz Bielawski*
2.	*Ewelina Młodawska*
3.	*Piotr Stefański*
4.	*Alina Fronczak*
5.	*Mirosław Długosz*
6.	*Mirosław Młynarczyk*
7.	*Leszek Stando*
8.	*Marek Chrapczyński*
9.	*Maria Wójcik*
10.	*Sławomir Patyna*
11.	*Jolanta Turek*
12.	*Sławomir Plaskota*

Jestem przeciw	
1.	*Katarzyna Kołazińska*

Wstrzymuję się	
	BRAK

Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu	
	BRAK

Operatorem systemu był *Admin*.

Wygenerowano z systemu DSSS Vote za pośrednictwem oprogramowania DSSS Vote App.