

**UCHWAŁA Nr II/.../2024
Rady Gminy Borzęcin
z dnia ... maja 2024 r.**

**w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borzęcin
na lata 2024 - 2037.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609), art. 226, art. 227 i art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) – **Rada Gminy Borzęcin uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XLVIII/403/2023 Rady Gminy Borzęcin z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2024 – 2037, załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borzęcin na lata 2024 - 2037” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Baczyńska
mgr *Joanna Baczyńska*
Główny Księgowy Budżetu

Stodolak
Radca Prawny
Waldemar Maciej Stodolak
Kr - 1326

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr II.../2024 Rady Gminy Borzęcin z dnia ... maja 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2024 - 2037

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:											w tym:	
		Dochody bieżące x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:						
								z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2024	76 913 325,41	48 116 212,94	4 635 568,00	88 328,00	20 162 491,00	5 706 779,88	17 523 046,06	4 202 442,00	28 797 112,47	1 279 967,09	27 517 145,38			
2025	49 927 178,78	46 135 787,00	4 844 632,00	92 312,00	19 209 185,00	4 177 041,00	17 812 617,00	4 391 972,00	3 791 391,78	1 000 000,00	2 791 391,78			
2026	48 065 997,00	47 565 997,00	4 994 816,00	95 174,00	19 804 670,00	4 306 529,00	18 364 808,00	4 528 123,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2027	48 755 146,00	48 755 146,00	5 119 686,00	97 553,00	20 299 787,00	4 414 192,00	18 823 928,00	4 641 326,00	0,00	0,00	0,00			
2028	50 120 289,00	50 120 289,00	5 263 037,00	100 284,00	20 868 181,00	4 537 789,00	19 350 998,00	4 771 283,00	0,00	0,00	0,00			
2029	51 423 417,00	51 423 417,00	5 399 876,00	102 891,00	21 410 754,00	4 655 772,00	19 854 124,00	4 895 336,00	0,00	0,00	0,00			
2030	52 709 002,00	52 709 002,00	5 534 873,00	105 463,00	21 946 023,00	4 772 166,00	20 350 477,00	5 017 719,00	0,00	0,00	0,00			
2031	53 974 018,00	53 974 018,00	5 667 710,00	107 994,00	22 472 728,00	4 886 698,00	20 838 888,00	5 138 144,00	0,00	0,00	0,00			
2032	55 215 420,00	55 215 420,00	5 798 067,00	110 478,00	22 989 601,00	4 999 092,00	21 318 182,00	5 256 321,00	0,00	0,00	0,00			
2033	56 485 375,00	56 485 375,00	5 931 423,00	113 019,00	23 518 362,00	5 114 071,00	21 808 500,00	5 377 216,00	0,00	0,00	0,00			
2034	57 784 539,00	57 784 539,00	6 067 846,00	115 618,00	24 059 284,00	5 231 695,00	22 310 096,00	5 500 892,00	0,00	0,00	0,00			
2035	59 113 583,00	59 113 583,00	6 207 406,00	118 277,00	24 612 648,00	5 352 024,00	22 823 228,00	5 627 413,00	0,00	0,00	0,00			
2036	60 414 082,00	60 414 082,00	6 343 969,00	120 879,00	25 154 126,00	5 469 769,00	23 325 339,00	5 751 216,00	0,00	0,00	0,00			
2037	61 622 364,00	61 622 364,00	6 470 848,00	123 297,00	25 657 209,00	5 579 164,00	23 791 846,00	5 866 240,00	0,00	0,00	0,00			

Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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.

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.

W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:					
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2		2.1.3.3	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	81 588 933,97	48 093 675,70	26 163 967,15	0,00	0,00	1 477 581,00	0,00	0,00	0,00	33 495 258,27	33 495 258,27	3 239 323,06	
2025	48 297 178,78	44 809 305,00	24 822 200,00	0,00	0,00	1 384 766,00	0,00	0,00	0,00	3 487 873,78	3 487 873,78	408 163,28	
2026	46 435 997,00	45 723 777,00	25 454 455,00	0,00	0,00	1 275 058,00	0,00	0,00	0,00	712 220,00	712 220,00	0,00	
2027	47 025 146,00	46 529 096,00	26 125 259,00	0,00	0,00	1 163 323,00	0,00	0,00	0,00	496 050,00	496 050,00	0,00	
2028	48 390 289,00	47 467 955,00	26 813 672,00	0,00	0,00	1 050 419,00	0,00	0,00	0,00	922 334,00	922 334,00	0,00	
2029	49 743 417,00	49 124 947,00	27 406 699,00	0,00	0,00	933 152,00	0,00	0,00	0,00	618 470,00	618 470,00	0,00	
2030	50 979 002,00	50 305 842,00	28 010 670,00	0,00	0,00	812 125,00	0,00	0,00	0,00	673 160,00	673 160,00	0,00	
2031	51 894 018,00	51 157 989,00	28 711 359,00	0,00	0,00	669 361,00	0,00	0,00	0,00	736 029,00	736 029,00	0,00	
2032	53 135 420,00	52 185 091,00	29 422 137,00	0,00	0,00	517 619,00	0,00	0,00	0,00	950 329,00	950 329,00	0,00	
2033	54 535 375,00	53 617 588,00	30 050 329,00	0,00	0,00	412 794,70	0,00	0,00	0,00	917 787,00	917 787,00	0,00	
2034	55 704 539,00	54 552 231,00	30 796 362,00	0,00	0,00	241 771,00	0,00	0,00	0,00	1 152 308,00	1 152 308,00	0,00	
2035	57 213 583,00	55 469 467,00	31 545 075,00	0,00	0,00	157 134,00	0,00	0,00	0,00	1 744 116,00	1 744 116,00	0,00	
2036	59 384 082,00	56 981 505,00	32 503 771,00	0,00	0,00	58 612,00	0,00	0,00	0,00	2 402 577,00	2 402 577,00	0,00	
2037	61 299 364,00	58 060 035,00	33 564 134,00	0,00	0,00	25 220,00	0,00	0,00	0,00	3 239 329,00	3 239 329,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2024	-4 675 608,56	0,00	5 505 608,56	1 223 000,00	393 000,00	225 053,89	225 053,89	4 057 554,67	4 057 554,67		
2025	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	323 000,00	323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) linie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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 6 ustawy.

Wyszczególnie nie	z tego:				z tego:				z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:				
								z tego:				
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	kwota		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	323 000,00	323 000,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
		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					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 573 000,00	0,00	22 537,24	4 305 145,80
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 943 000,00	0,00	1 326 482,00	1 326 482,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 313 000,00	0,00	1 842 220,00	1 842 220,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 583 000,00	0,00	2 226 050,00	2 226 050,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 853 000,00	0,00	2 652 334,00	2 652 334,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 173 000,00	0,00	2 298 470,00	2 298 470,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 443 000,00	0,00	2 403 160,00	2 403 160,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 363 000,00	0,00	2 816 029,00	2 816 029,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 283 000,00	0,00	3 030 329,00	3 030 329,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 333 000,00	0,00	2 867 787,00	2 867 787,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 253 000,00	0,00	3 232 308,00	3 232 308,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 353 000,00	0,00	3 644 116,00	3 644 116,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	323 000,00	0,00	3 432 577,00	3 432 577,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 562 329,00	3 562 329,00

b) 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 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	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,44%	3,27%	16,27%	16,27%	TAK	TAK
2025	7,19%	6,46%	15,05%	15,05%	TAK	TAK
2026	6,72%	7,21%	10,60%	11,03%	TAK	TAK
2027	6,53%	7,64%	10,06%	10,50%	TAK	TAK
2028	6,10%	8,12%	9,37%	9,81%	TAK	TAK
2029	5,59%	6,91%	8,48%	8,92%	TAK	TAK
2030	5,30%	6,71%	7,07%	7,50%	TAK	TAK
2031	5,60%	7,10%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2032	5,17%	7,07%	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2033	4,60%	6,39%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2034	4,42%	6,61%	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2035	3,83%	7,07%	6,99%	6,99%	TAK	TAK
2036	1,98%	6,35%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2037	0,62%	6,40%	6,76%	6,76%	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									
	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	środków określonych 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 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1							
2024	114 805,00	114 805,00	114 805,00	2 337 240,00	2 337 240,00	0,00	2 337 240,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki na 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 z 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 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	23 816 590,71	2 905 616,37	20 910 974,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 664 250,00	2 359 350,00	3 304 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
								spłata zobowiązań wymagających z tytułu lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x							
																w tym:	
																dokonywana w formie wydatku bieżącego x	
Lp								10.7.2.1.1									
2024	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2026	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2027	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2028	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2029	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2030	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2031	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2032	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2033	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2034	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2036	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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.

x - 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w pozycji oznaczone symboliem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2024-2037

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 043 709,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 813 458,17 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 230 251,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 545 412,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 807 458,17 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 737 954,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 675 608,56 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 869 616,24	+1 043 709,17	76 913 325,41
Dochody bieżące	47 302 754,77	+813 458,17	48 116 212,94
Dotacje bieżące	5 051 571,63	+655 208,25	5 706 779,88
Pozostałe	17 364 796,14	+158 249,92	17 523 046,06
Dochody majątkowe	28 566 861,47	+230 251,00	28 797 112,47
Wydatki ogółem	80 043 521,80	+1 545 412,17	81 588 933,97
Wydatki bieżące	47 286 217,53	+807 458,17	48 093 675,70
Wynagrodzenia i pochodne	25 981 178,43	+182 788,72	26 163 967,15
Pozostałe wydatki bieżące	19 827 458,10	+624 669,45	20 452 127,55
Wydatki majątkowe	32 757 304,27	+737 954,00	33 495 258,27
Wynik budżetu	- 4 173 905,56	-501 703,00	-4 675 608,56

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzęcin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 501 703,00 zł i po zmianach wynoszą 5 505 608,56 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 003 905,56	+501 703,00	5 505 608,56
Wolne środki	3 555 851,67	+501 703,00	4 057 554,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2024-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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)
2024	5,44%	16,27%	TAK	16,27%	TAK
2025	7,19%	15,05%	TAK	15,05%	TAK
2026	6,72%	10,60%	TAK	11,03%	TAK
2027	6,53%	10,06%	TAK	10,50%	TAK
2028	6,10%	9,37%	TAK	9,81%	TAK
2029	5,59%	8,48%	TAK	8,92%	TAK
2030	5,30%	7,07%	TAK	7,50%	TAK
2031	5,60%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2032	5,17%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2033	4,60%	7,25%	TAK	7,25%	TAK
2034	4,42%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2035	3,83%	6,99%	TAK	6,99%	TAK
2036	1,98%	6,84%	TAK	6,84%	TAK
2037	0,62%	6,76%	TAK	6,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Borzęcin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki do niniejszej uchwały.

Wzrosty i zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 002 808,88	+501 703,00	8 504 511,88
Wydatki budżetu	3 036 881,87	+501 703,00	3 538 584,87