

Uchwała Nr XV/153/2025
Rady Gminy Borzęcin
z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2026-2037**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1153 i poz. 1436) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483), **Rada Gminy Borzęcin uchwala co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borzęcin obejmującą:
 - 1) Ustalenia dotyczące budżetu Gminy Borzęcin,
 - 2) Kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- stanowiącą **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Borzęcin, obejmujący w szczególności limity wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związanych – stanowiący **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej - stanowiące **załącznik nr 3** do niniejszej Uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Borzęcin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w prognozie, o której mowa w § 1 do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Borzęcin i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 10 000 000,00 zł.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy Borzęcin do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Borzęcin do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa wyżej, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr VII/75/2024 Rady Gminy Borzęcin z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2025 – 2037 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borzęcin.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XV/153/2025
z dnia 2025-12-30

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	60 107 473,38	59 257 473,38	20 179 263,00	121 682,00	14 826 445,00	4 385 341,38	19 744 742,00	5 057 249,00	850 000,00	550 000,00	300 000,00
2027	61 088 495,00	60 688 495,00	20 784 641,00	125 332,00	15 271 238,00	4 269 176,00	20 238 108,00	5 208 966,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00
2028	62 448 462,00	62 448 462,00	21 387 396,00	128 967,00	15 714 104,00	4 392 982,00	20 825 013,00	5 360 026,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 197 018,00	64 197 018,00	21 986 243,00	132 578,00	16 154 099,00	4 515 985,00	21 408 113,00	5 510 107,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 930 339,00	65 930 339,00	22 579 872,00	136 158,00	16 590 260,00	4 637 917,00	21 986 132,00	5 658 880,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 578 597,00	67 578 597,00	23 144 369,00	139 562,00	17 005 016,00	4 753 865,00	22 535 785,00	5 800 352,00	0,00	0,00	0,00
2032	69 268 062,00	69 268 062,00	23 722 978,00	143 051,00	17 430 141,00	4 872 712,00	23 099 180,00	5 945 361,00	0,00	0,00	0,00
2033	70 999 764,00	70 999 764,00	24 316 052,00	146 627,00	17 865 895,00	4 994 530,00	23 676 660,00	6 093 995,00	0,00	0,00	0,00
2034	72 774 757,00	72 774 757,00	24 923 953,00	150 293,00	18 312 542,00	5 119 393,00	24 268 576,00	6 246 345,00	0,00	0,00	0,00
2035	74 594 126,00	74 594 126,00	25 547 052,00	154 050,00	18 770 356,00	5 247 378,00	24 875 290,00	6 402 504,00	0,00	0,00	0,00
2036	76 458 978,00	76 458 978,00	26 185 728,00	157 901,00	19 239 615,00	5 378 562,00	25 497 172,00	6 562 567,00	0,00	0,00	0,00
2037	78 370 452,00	78 370 452,00	26 840 371,00	161 849,00	19 720 605,00	5 513 026,00	26 134 601,00	6 726 631,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	60 101 740,70	53 351 549,06	30 300 551,22	0,00	0,00	1 056 464,00	0,00	0,00	0,00	6 750 191,64	6 750 191,64	1 268 000,00
2027	59 445 879,37	54 914 369,00	31 670 889,00	0,00	0,00	982 144,00	0,00	0,00	0,00	4 531 510,37	4 531 510,37	435 993,91
2028	60 778 846,37	56 696 483,00	32 969 395,00	0,00	0,00	887 369,00	0,00	0,00	0,00	4 082 363,37	4 082 363,37	0,00
2029	62 517 018,00	58 477 821,00	34 274 983,00	0,00	0,00	789 052,00	0,00	0,00	0,00	4 039 197,00	4 039 197,00	0,00
2030	64 200 339,00	59 991 232,00	35 275 813,00	0,00	0,00	694 586,00	0,00	0,00	0,00	4 209 107,00	4 209 107,00	0,00
2031	65 498 597,00	61 504 324,00	36 270 591,00	0,00	0,00	581 177,00	0,00	0,00	0,00	3 994 273,00	3 994 273,00	0,00
2032	67 188 062,00	63 016 424,00	37 257 151,00	0,00	0,00	450 972,00	0,00	0,00	0,00	4 171 638,00	4 171 638,00	0,00
2033	69 049 764,00	64 525 327,00	38 222 111,00	0,00	0,00	314 926,00	0,00	0,00	0,00	4 524 437,00	4 524 437,00	0,00
2034	70 694 757,00	66 059 800,00	39 196 775,00	0,00	0,00	188 914,00	0,00	0,00	0,00	4 634 957,00	4 634 957,00	0,00
2035	72 694 126,00	67 620 835,00	40 180 614,00	0,00	0,00	102 400,00	0,00	0,00	0,00	5 073 291,00	5 073 291,00	0,00
2036	75 428 978,00	69 218 732,00	41 161 021,00	0,00	0,00	56 421,00	0,00	0,00	0,00	6 210 246,00	6 210 246,00	0,00
2037	78 047 452,00	70 851 958,00	42 124 189,00	0,00	0,00	18 721,00	0,00	0,00	0,00	7 195 494,00	7 195 494,00	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	5 732,68	5 732,68	1 024 267,32	0,00	0,00	829 137,19	0,00	195 130,13	0,00
2027	1 642 615,63	1 642 615,63	87 384,37	0,00	0,00	87 384,37	0,00	0,00	0,00
2028	1 669 615,63	1 669 615,63	60 384,37	0,00	0,00	60 384,37	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⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	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:						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	18 313 000,00	0,00	5 905 924,32	6 930 191,64
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 583 000,00	0,00	5 774 126,00	5 861 510,37
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 853 000,00	0,00	5 751 979,00	5 812 363,37
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 173 000,00	0,00	5 719 197,00	5 719 197,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 443 000,00	0,00	5 939 107,00	5 939 107,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 363 000,00	0,00	6 074 273,00	6 074 273,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 283 000,00	0,00	6 251 638,00	6 251 638,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 333 000,00	0,00	6 474 437,00	6 474 437,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 253 000,00	0,00	6 714 957,00	6 714 957,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 353 000,00	0,00	6 973 291,00	6 973 291,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	323 000,00	0,00	7 240 246,00	7 240 246,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 518 494,00	7 518 494,00

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	3,80%	13,50%	15,69%	16,25%	TAK	TAK
2027	4,81%	12,17%	15,27%	15,83%	TAK	TAK
2028	4,51%	11,56%	15,02%	15,58%	TAK	TAK
2029	4,14%	10,91%	14,13%	14,69%	TAK	TAK
2030	3,96%	10,82%	12,55%	13,11%	TAK	TAK
2031	4,24%	10,59%	12,12%	12,68%	TAK	TAK
2032	3,93%	10,41%	11,79%	12,35%	TAK	TAK
2033	3,43%	10,29%	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2034	3,35%	10,20%	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2035	2,89%	10,20%	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2036	1,53%	10,27%	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2037	0,47%	10,35%	10,40%	10,40%	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 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
2026	93 454,38	93 454,38	88 262,47	0,00	0,00	0,00	536 739,83	536 739,83	449 349,12
2027	90 456,00	90 456,00	85 430,67	0,00	0,00	0,00	197 600,42	197 600,42	167 960,35
2028	28 930,99	28 930,99	27 323,71	0,00	0,00	0,00	99 239,29	99 239,29	84 353,39
2029	15 120,11	15 120,11	14 280,10	0,00	0,00	0,00	16 800,12	16 800,12	14 280,10
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
2035	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	363 776,00	363 776,00	298 296,32	6 512 907,83	4 065 463,35	2 447 444,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 988 599,33	3 051 341,42	937 257,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	151 239,29	151 239,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	70 800,12	70 800,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	56 000,00	56 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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:					
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	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	323 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty 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 XV/153/2025
z dnia 2025-12-30

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 938 199,96	6 512 907,83	3 988 599,33	151 239,29	70 800,12	56 000,00
1.a	- wydatki bieżące				10 251 996,97	4 065 463,35	3 051 341,42	151 239,29	70 800,12	56 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 686 202,99	2 447 444,48	937 257,91	0,00	0,00	0,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 401 303,50	900 515,83	197 600,42	99 239,29	16 800,12	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 037 527,50	536 739,83	197 600,42	99 239,29	16 800,12	0,00
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu Cyberbezpieczeństwa poprzez analizę zagrożeń, implementację środków ochronnych i doskonalenie strategii ochrony informacji w Gminie Borzęcin - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego w Gminie Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2026	229 324,00	229 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Małopolski Program Wspierania Uczniów - Zapewnienie kompleksowego wsparcia dla dzieci przejawiających syndrom nieadekwatnych osiągnięć, jak również dla nauczycieli i rodziców	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY IMIENIA ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W BORZĘCINIE GÓRNYM	2024	2026	67 454,96	19 655,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	"Dwujęzyczny maluch" - Realizacja programów dwujęzyczności w zakresie języka angielskiego w przedszkolach	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY IM. KARDYNAŁA STEFANA WYSZYŃSKIEGO	2025	2028	141 920,00	65 870,00	31 070,00	21 470,00	0,00	0,00
1.1.1.6	"Dwujęzyczny maluch" - Realizacja programów dwujęzyczności w zakresie języka angielskiego w przedszkolach	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY IMIENIA BŁOGOSŁAWIONEJ KAROLINY KÓZKÓWNY W BORZĘCINIE DOLNYM	2025	2028	86 815,00	44 335,00	15 535,00	10 735,00	0,00	0,00
1.1.1.7	"Dwujęzyczny maluch" - Realizacja programów dwujęzyczności w zakresie języka angielskiego w przedszkolach	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY IMIENIA ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W BORZĘCINIE GÓRNYM	2025	2028	216 921,25	91 888,75	50 488,75	34 888,75	0,00	0,00
1.1.1.8	Małopolski System Wspierania Tranformacji Cyfrowej Szkół - Poprawa dostępności informatycznej szkół	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W BIELCZY	2025	2027	157 120,56	85 666,20	11 480,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół - Poprawa dostępności informatycznej szkół	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY IM. KARDYNAŁA STEFANA WYSZYŃSKIEGO	2025	2029	137 971,73	0,00	89 026,07	32 145,54	16 800,12	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				363 776,00	363 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 779 546,57
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 394 844,18
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 384 702,39
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 155,66
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 379,66
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 324,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 655,88
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 410,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 605,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 266,25
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 146,80
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 971,73
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 776,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu Cyberbezpieczeństwa poprzez analizę zagrożeń, implementację środków ochronnych i doskonalenie strategii ochrony informacji w Gminie Borzęcin - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego w Gminie Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2026	363 776,00	363 776,00	0,00	0,00	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	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				12 536 896,46	5 612 392,00	3 790 998,91	52 000,00	54 000,00	56 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 214 469,47	3 528 723,52	2 853 741,00	52 000,00	54 000,00	56 000,00
1.3.1.1	Dowóz i odwóz dzieci i młodzieży do szkół - Realizacja art. 17 ustawy o systemie oświaty	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2027	1 390 141,00	470 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odśnieżanie dróg gminnych i zwalczanie goleddzi na drogach gminnych - Zimowe utrzymanie dróg gminnych - realizacja zadań wynikających z art.7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2027	250 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Składka członkowska do Stowarzyszenia "Wrota Karpat" - pozyskiwanie środków na zadania własne Gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2027	37 207,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Utrzymanie czystości w gminie Borzęcin - Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2027	6 078 530,00	2 139 265,00	2 139 265,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Składka członkowska do stowarzyszenia Tarnowska Organizacja Turystyczna - Realizacja projektów unijnych	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2027	7 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zapewnienie transportu lokalnego na terenie Gminy Borzęcin w 2025 roku - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zapewnienie transportu lokalnego na terenie Gminy	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	315 246,65	63 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zapewnienie transportu lokalnego na terenie Gminy Borzęcin w 2026 roku - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Borzęcin	2026	2027	340 510,00	290 510,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dzierżawa słupów oświetlenia ulicznego w związku z realizacją projektu "Rozświetlamy Polskę" - Rrealizacja projektu "Rozświetlamy Polskę"	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2030	282 000,00	48 000,00	50 000,00	52 000,00	54 000,00	56 000,00
1.3.1.9	Zwiększenie poziomu Cyberbezpieczeństwa poprzez analizę zagrożeń, implementację środków ochronnych i doskonalenie strategii ochrony informacji w Gminie Borzęcin - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego w Gminie Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2026	49 294,52	49 294,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dzierżawa części nieruchomości o nr 4380/2 położonej w Borzęcinie, z przeznaczenie pod plac zabaw - Utrzymanie miejsca rekreacji dla dzieci z Gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2027	3 150,30	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Prowadzenie strony internetowej Gminy Borzęcin - Zwiększenie dostępności informacji	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2027	9 840,00	2 952,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Sporządzenie wykazu synchronizacyjnego dla działki ewidencyjnej nr 1629, położonej w miejscowości Borzęcin. - Uregulowanie stanu prawnego działki	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	7 995,00	7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Gmina przyjazna Seniorom i Ogólnopolska Karta Seniora - Zwiększenie aktywności seniorów z terenu Gminy Borzęcin	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	19 000,00	6 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Usługa doradztwa w zakresie efektywności energetycznej w związku z realizacją inwestycji „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Borzęcin”. - Przygotowanie dokumentacji do białych certyfikatów	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 776,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 565 390,91
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 544 464,52
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 278 530,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 163,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 510,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 294,52
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 428,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 995,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.15	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Borzęcin - wykonanie usług planistycznych, określonych w ustawie o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	158 055,00	126 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Borzęcin - wykonanie usług planistycznych, określonych w ustawie o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	246 000,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 322 426,99	2 083 668,48	937 257,91	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zwiększenie poziomu Cyberbezpieczeństwa poprzez analizę zagrożeń, implementację środków ochronnych i doskonalenie strategii ochrony informacji w Gminie Borzęcin - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego w Gminie Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2026	83 668,48	83 668,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie projektu chodnika przy drodze powiatowej nr 1430K Brzesko - Szczepanów - Borzęcin w Borzęcinie, na odcinku od boiska sportowego Orlik do skrzyżowania z drogą gminną nr 250007K Borzęcin Górny - Zastodola strona lewa - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych Gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w miejscowości Bielcza - Poprawa bezpieczeństwa na terenie Gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie projektu chodnika przy drodze powiatowej nr 1432K Wokowice - Łęki w msc. Łęki - Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zakup wiaty przystankowej na drogę gminną nr 25005K "Borzęcin Górny - Centrum" - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja obiektu sportowego ORLIK 2012 w miejscowości Borzęcin Górny - Zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców Gminy	Urząd Gminy Borzęcin	2026	2027	1 151 264,00	650 000,00	501 264,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Renowacja Pomnika Ofiar I i II Wojny Światowej w Borzęcinie Górnym - Ochrona zabytków	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2026	151 500,60	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zjazdu do Strefy Aktywności Gospodarczej w ramach połączenia węzła A4 Brzesko z DW 768 - etap II - Poprawa jakości dróg na terenie Gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2026	2027	685 993,91	250 000,00	435 993,91	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 250027K "Biedacz - Grądy" w Bielczy polegająca na budowie chodnika wraz z przebudową skrzyżowania dróg gminnych nr 250028K "Bielcza - Białoliny" i nr 250027K "Biedacz - Grądy" - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy Borzęcin	2024	2026	292 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 964 w miejscowości Borzęcin polegająca na budowie chodnika z kanalizacją deszczową - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminy Borzęcin	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	160 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja budynku szatni wraz z budową budynku magazynowo - sanitarnego dla Klubu Sportowego "Błękitni" w Przyborowie - Zwiększenie dostępności do kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Borzęcin	2026	2026	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Borzęcin - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Borzęcin	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 444,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 100,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020 926,39
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 668,48
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 264,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 993,91
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XV/153/2025
Rady Gminy Borzęcin z dnia 30 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2026-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borzęcin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Borzęcin za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Borzęcin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borzęcin została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Borzęcin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Borzęcin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje

tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Borzęcin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Borzęcin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Borzęcin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Borzęcin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 057 249,00 zł, co stanowi 113,00% dochodów z tego tytułu planowanych

do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 550 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz załączono w objaśnieniach do Uchwały budżetowej.

Planowane dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 500 000,00 zł to przyznane z Funduszu Kultury Fizycznej środki na „Modernizację boiska sportowego ORLIK 2012 w Borzęcinie. Zostaną one przekazane jednostce w dwóch transzach: w 2026 r. – 300 000,00 zł oraz w 2027 r. w kwocie 200 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Borzęcin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Borzęcin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2037	—	100,00%	—

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Borzęcin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 300 551,22 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 992 000,40 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Borzęcin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

W Uchwale budżetowej na 2026 rok nie założono zaciągania dodatkowego zobowiązania finansowego.

Rok	BDM WIBOR 3M+ 3,65%	BS w Sztumie WIBOR 3M+ 1,00%	MBS WIBOR 3M+ 1,30%	Podęgordzie WIBOR 3M+ 0,28%	Podęgordzie WIBOR 3M+ 0,37%	Kwota
2026	139 209,00	341 377,00	350 540,00	169 784,00	55 554,00	1 000 000,00
2027	136 684,00	304 886,00	329 631,00	157 674,00	53 269,00	900 000,00
2028	128 882,00	268 190,00	295 615,00	143 711,00	50 971,00	800 000,00
2029	120 363,00	229 950,00	259 912,00	130 437,00	48 390,00	700 000,00
2030	108 134,00	192 482,00	225 052,00	122 969,00	45 949,00	600 000,00
2031	78 569,00	155 014,00	182 901,00	121 184,00	43 509,00	500 000,00
2032	33 813,00	117 907,00	135 018,00	121 516,00	42 718,00	400 000,00

2033	-	75 930,00	79 746,00	118 180,00	41 070,00	
2034	-	22 171,00	35 647,00	97 057,00	34 039,00	
2035	-	-	-	73 301,00	29 099,00	
2036	-	-	-	31 304,00	25 117,00	
2037	-	-	-	-	18 721,00	
RAZEM	745 654,00	1 707 907,00	1 894 062,00	1 287 117,00	488 406,00	6

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 5 732,68 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Borzęcin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	60 107 473,38	60 101 740,70	5 732,68
2027	61 088 495,00	59 445 879,37	1 642 615,63
2028	62 448 462,00	60 778 846,37	1 669 615,63
2029	64 197 018,00	62 517 018,00	1 680 000,00
2030	65 930 339,00	64 200 339,00	1 730 000,00
2031	67 578 597,00	65 498 597,00	2 080 000,00
2032	69 268 062,00	67 188 062,00	2 080 000,00
2033	70 999 764,00	69 049 764,00	1 950 000,00
2034	72 774 757,00	70 694 757,00	2 080 000,00
2035	74 594 126,00	72 694 126,00	1 900 000,00
2036	76 458 978,00	75 428 978,00	1 030 000,00
2037	78 370 452,00	78 047 452,00	323 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 024 267,32 zł. Przychody Gminy Borzęcin w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 829 137,19 zł;
2. wolne środki – 195 130,13 zł;

W 2027 r. zaplanowano przychody w wysokości 87 384 ,37 zł, a w 2028 r. w kwocie 60 384,37 zł. Dotyczą one projektu dofinansowania z budżetu UE „Dwujęzyczny maluch”, gdzie środki finansowe zostały przekazane Gminie w pełnej wysokości w 2025 r.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Borzęcin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W roku budżetowym nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowego zobowiązania finansowego. Planowane rozchody dotyczą spłaty długu zaciągniętego w latach 215-2025.

Harmonogram spłat 2026 r.

ROK	Dom Maklerski BDM	BS w Sztumie	Mikołowski Bank Spółdzielczy	BS Podegrodzie	BS Podegrodzie	Razem
%	WIBOR 3M + 3,65 %	WIBOR 3M + 1,00 %	WIBOR 3M + 1,30%	WIBOR 3M + 0,28%	WIBOR 3M + 0,37%	
2026	100 000,00	680 000,00	-	200 000,00	50 000,00	1 030 000,00
2027	100 000,00	680 000,00	600 000,00	300 000,00	50 000,00	1 730 000,00
2028	100 000,00	680 000,00	600 000,00	300 000,00	50 000,00	1 730 000,00
2029	100 000,00	680 000,00	600 000,00	250 000,00	50 000,00	1 680 000,00
2030	300 000,00	680 000,00	600 000,00	100 000,00	50 000,00	1 730 000,00
2031	550 000,00	680 000,00	800 000,00	-	50 000,00	2 080 000,00
2032	550 000,00	680 000,00	850 000,00	-	-	2 080 000,00
2033	-	800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2034	-	1 080 000,00	1 000 000,00	-	-	2 080 000,00
2035	-	-	-	1 800 000,00	100 000,00	1 900 000,00
2036	-	-	-	630 000,00	400 000,00	1 030 000,00
2037	-	-	-	-	323 000,00	323 000,00
RAZEM	1 800 000,00	6 640 000,00	6 050 000,00	3 680 000,00	1 173 000,00	19 343 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 19 343 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 313 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 32,44%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	18 313 000,00	56 446 399,32	32,44%
2027	16 583 000,00	56 706 703,37	29,24%
2028	14 853 000,00	58 115 864,37	25,56%
2029	13 173 000,00	59 681 033,00	22,07%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Borzęcin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Borzęcin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	59 257 473,38	53 351 549,06	5 905 924,32	6 930 191,64
2027	60 688 495,00	54 914 369,00	5 774 126,00	5 861 510,37
2028	62 448 462,00	56 696 483,00	5 751 979,00	5 812 363,37
2029	64 197 018,00	58 477 821,00	5 719 197,00	5 719 197,00
2030	65 930 339,00	59 991 232,00	5 939 107,00	5 939 107,00
2031	67 578 597,00	61 504 324,00	6 074 273,00	6 074 273,00
2032	69 268 062,00	63 016 424,00	6 251 638,00	6 251 638,00
2033	70 999 764,00	64 525 327,00	6 474 437,00	6 474 437,00
2034	72 774 757,00	66 059 800,00	6 714 957,00	6 714 957,00
2035	74 594 126,00	67 620 835,00	6 973 291,00	6 973 291,00
2036	76 458 978,00	69 218 732,00	7 240 246,00	7 240 246,00
2037	78 370 452,00	70 851 958,00	7 518 494,00	7 518 494,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Borzęcin przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,80%	15,69%	TAK	16,25%	TAK

2027	4,81%	15,27%	TAK	15,83%	TAK
2028	4,51%	15,02%	TAK	15,58%	TAK
2029	4,14%	14,13%	TAK	14,69%	TAK
2030	3,96%	12,55%	TAK	13,11%	TAK
2031	4,24%	12,12%	TAK	12,68%	TAK
2032	3,93%	11,79%	TAK	12,35%	TAK
2033	3,43%	11,42%	TAK	11,42%	TAK
2034	3,35%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2035	2,89%	10,68%	TAK	10,68%	TAK
2036	1,53%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2037	0,47%	10,40%	TAK	10,40%	TAK

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Borzęcin planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzęcin zestawiono przedsięwzięcia planowane do realizacji w okresie obowiązywania powyższej prognozy.

Zostały one wykazane w podgrupach:

I. Wydatki na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków europejskich:

1. Zwiększenie poziomu Cyberbezpieczeństwa poprzez analizę zagrożeń, implementację środków ochrony i doskonalenie strategii ochrony informacji w Gminie Borzęcin – łączne nakłady przedsięwzięcia realizowanego przez Urząd Gminy w Borzęcinie wynoszą 726 063,00 zł w tym środki z budżetu UE – 593 100,00zł. Limit wydatków i zobowiązań został określony dla roku 2026 w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, kwalifikowanych i niekwalifikowanych.
2. „Małopolski Program Wspierania Uczniów” – przedsięwzięcie realizowane w latach 2024 – 2026 w placówkach oświatowych : ZSP Borzęcin Dolny i ZSP Borzęcin Górny. Łączne nakłady projektu wyniosły 117 040,00 zł, limit wydatków i zobowiązań określony dla roku 2026 wynosi 19 655,88 zł.
3. „Dwujęzyczny Maluch” – projekt realizowany w jednostkach oświatowych: ZSP Przyborów, ZSP Borzęcin Dolny, ZSP Borzęcin Górny w latach 2025 – 2028. Łączne nakłady związane z projektem wyniosły 445 656,25 zł, limit wydatków i zobowiązań określony dla roku 2026 wynosi 202 093,75 zł, w tym: dla ZSP Przyborów – 65 870,00 zł, ZSP Borzęcin Dolny – 44 335,00 zł, ZSP Borzęcin Górny – 91 888,75 zł.
4. „Małopolski System Wspierania Transformacji Cyfrowej Szkół” - łączne nakłady przedsięwzięcia realizowanego przez ZSP w Bielczy i ZSP Przyborów wynoszą 295 092,29 zł, limit wydatków i zobowiązań określony w 2026 roku dla ZSP w Bielczy wynosi 85 66,20 zł.

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

W ramach przedsięwzięć pozostałych wprowadzono:

1. Dowóz dzieci i młodzieży do szkół w tym dzieci niepełnosprawnych do ośrodków szkolno - wychowawczych – zapewnienie ciągłości działania w celu realizacji art.17 ustawy o systemie oświaty,
2. Odśnieżanie dróg gminnych i zwalczanie gołoledzi na drogach gminnych,
3. Opłacenie składki członkowskiej do Stowarzyszenia „Wrota Karpat”,
3. 4. Utrzymanie czystości w gminie Borzęcin - odbieranie i zagospodarowywanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Borzęcin,
5. Składka członkowska do „Tarnowskiej Organizacji Turystycznej”,

6. Zapewnienie transportu lokalnego na terenie Gminy Borzęcin w 2025 r. – płatność za IV kwartał,
7. Zapewnienie transportu lokalnego na terenie Gminy Borzęcin w 2026 roku,
8. Dzierżawa słupów oświetlenia ulicznego w związku z realizacją projektu „Rozświetlamy Polskę”,
9. Dzierżawa części nieruchomości o numerze 4380/2 położonej w Borzęcinie z przeznaczeniem na plac zabaw,
10. Prowadzenie strony internetowej Gminy Borzęcin,
11. Sporządzenie wykazu synchronizacyjnego dla działki ewidencyjnej nr 1629 położonej w miejscowości Borzęcin,
12. „Gmina Przyjazna Seniorom i ogólnopolska Karta Seniora”,
13. Usługa doradztwa w zakresie efektywności energetycznej w związku z realizacją inwestycji „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Borzęcin”.
14. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Borzęcin,
15. Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Borzęcin.

W ramach wydatków majątkowych zostaną realizowane przedsięwzięcia:

1. „Budowa zjazdu do Strefy Aktywności Gospodarczej w ramach połączenia węzła A4 Brzesko z DW 768 – etap II – pomoc finansowa dla Województwa zostanie udzielona z budżetu 2026 roku, realizacja inwestycji została przewidziana na lata 2026 – 2027, limit wydatków roku 2026 wynosi 250 000,00 zł.
2. „Zwiększenie poziomu Cyberbezpieczeństwa poprzez analizę zagrożeń, implementację środków ochronnych i doskonalenie strategii ochrony informacji w Gminie Borzęcin – realizacja wydatków niekwalifikowanych związanych z projektem została zaplanowana na 2026 rok, limit wydatków i zobowiązań wynosi 83 668,48 zł.
3. „Renowacja Pomnika Ofiar I i II Wojny Światowej w Borzęcinie Górnym” – realizacja inwestycji została zaplanowana na 2026 rok, limit wydatków i limit zobowiązań wynosi 150 000,00 zł.
4. „Wykonanie projektu chodnika przy drodze powiatowej nr 1430K Brzesko – Szczepanów – Borzęcin na odcinku od boiska sportowego Orlik do skrzyżowania z drogą gminną nr 250007K Borzęcin Górny – Zastodola strona lewa” – pomoc finansowa dla Powiatu brzeskiego zostanie udzielona z budżetu roku 2026, limit wydatków i zobowiązań wynosi 100 000,00 zł.
5. „Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w miejscowości Bielcza” – realizacja inwestycji polegająca na opracowaniu dokumentacji została zaplanowana na lata 2025 – 2026, limit zobowiązań i limit wydatków wynosi 100 000,00 zł.
6. „Wykonanie projektu chodnika przy drodze powiatowej nr 1432K Wokowice – Łęki w msc. Łęki – pomoc finansowa dla Powiatu brzeskiego zostanie udzielona z budżetu 2026 r., limit wydatków i limit zobowiązań wynoszą 68 000,00 zł.
7. „Zakup wiaty przystankowej na drogę gminną nr 25005K Borzęcin Górny – Centrum” – umowa na wykonanie inwestycji została podpisana w 2025 r., realizację przewidziano na 2026 r. Limit wydatków i limit zobowiązań wynoszą 30 000,00 zł.
8. „Modernizacja obiektu sportowego ORLIK 2012 w miejscowości Borzęcin Górny”- realizacja inwestycji została zaplanowana na lata 2026 – 2027, przewidywane nakłady wyniosą 1 151 264,00 zł, w tym dofinansowanie z Funduszu Kultury Fizycznej - 500 000,00 zł. Limit wydatków 2026 r. wynosi 650 000,00 zł.
9. „Przebudowa drogi gminnej nr 250027K „Biedacz – Grądy” w Bielczy polegająca na budowie chodnika wraz z przebudową skrzyżowania dróg gminnych nr 250028 K „Biedacz – Biadoliny” i nr 250027K „Biedacz – Grądy” – przewidywane nakłady wyniosą 150 000,00 zł, limit zobowiązań dla roku 2026 wyniesie 142 000,00 zł.
10. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 964 w miejscowości Borzęcin polegającej na budowie chodnika z kanalizacją deszczową”, limit wydatków dla roku 2026 wynosi 60 000,00 zł.
11. „Modernizacja budynku szatni wraz z budową budynku magazynowo – sanitarnego dla Klubu Sportowego „Błękitni” w Przyborowie – łączne nakłady i limit zobowiązań wynosi 150 000,00 zł,

12. „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Borzęcin” – łączne nakłady oraz limit wydatków roku 2026 wynoszą 300 000,00 zł.

W pozostałych przypadkach przewiduje się realizację inwestycji rocznych,

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte między innymi na:

- dostawę mediów (prąd, gaz, woda, odbiór ścieków),
- dostawę energii do oświetlenia dróg,
- konserwację oświetlenia ulicznego,
- dzierżawa słupów,
- usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, Internet),
- licencje i opiekę autorską programów komputerowych,
- ubezpieczenie mienia komunalnego,
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego,
- usługi pocztowe,
- ryczałty samochodowe,
- wyłączenie z produkcji gruntów rolnych,
- dzierżawę/najem gruntów,
- obsługę bankową Gminy Borzęcin,
- przeprowadzenie audytu wewnętrznego Gminy,
- dzierżawa/najem gruntu i lokali,
- składki członkowskie,
- zakup certyfikatów kwalifikowanych

oraz inne umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek budżetowych Gminy Borzęcin.

Zgodnie z podjętą uchwałą łączna wartość zobowiązań wynikających z w/w umów nie może przekroczyć w 2026 r. kwoty 10 000 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.