

UCHWAŁA NR XVIII/97/2025
RADY GMINY BORKOWICE
z dnia 27 listopada 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 2025 r. poz. 1483 ze zm.)

RADA GMINY BORKOWICE

Uchwała, 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 XVIII/97/2025
RADY GMINY BORKOWICE
z dnia 27 listopada 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 Uchwałą Rady Gminy Borkowice Nr XVIII/98/2025 z dnia 27 listopada 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 178 743,00 zł., z czego dochody bieżące zwiększono o 178 743,00 zł. a dochody majątkowe zwiększono o 0,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 178 743,00 zł. z czego wydatki bieżące zwiększono o 174 743,00 zł., a wydatki majątkowe zwiększono o 4 000,00 zł.

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

1. Dochody ogółem przyjęto w kwocie **30 212 188,90 zł.**, w tym:

dochody bieżące 28 886 778,80 zł.

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 4 034 799,80 zł.,

- pozostałe dochody bieżące, w tym : - 3 730 447,00 zł.

dochody majątkowe –1 325 410,10 zł., w tym :

- ze sprzedaży majątku - 30 000,00 zł.

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 1 295 410,10 zł.

2. Wydatki ogółem przyjęto w kwocie **34 018 042,04 zł.**, w tym:

wydatki bieżące 27 156 912,04 zł., w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 712 950,91 zł.

wydatki majątkowe 6 861 130,00 zł., w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust.4 pkt.1 ustawy - 6 861 130,00 zł.

- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 4 000,00 zł.

3. Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy:

- różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – 1 729 866,76 zł.

- różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi – 5 067 419,90 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: - 3 272 182,00 zł.

- bieżące – 34 000,00 zł.,

- majątkowe – 3 238 182,00 zł.,

5. Wynik budżetu nie zmienił się – stanowi kwotę 3 805 853,14 zł.

Deficyt w wysokości 3 805 853,14 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 oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1 603 600,14 zł.,
- b) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 876 811,00 zł.
- c) wolnych środków w kwocie 857 142,00 zł.
- d) pożyczek i kredytów w kwocie 468 300,00 zł.,

6.Przychody budżetu nie zmienił się.

Przychody obecnie stanowią kwotę **4 127 553,14 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 oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1 603 600,14 zł.,
- nadwyżka z lat ubiegłych – 876 811,00 zł.
- wolne środki – 857 142,00 zł.
- pożyczek i kredytów w kwocie 790 000,00 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 7,49% 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.

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

- Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 232 556,10 zł.
- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w tym : - 232 556,10 zł.
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 188 370,75 zł.
- Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 332 223,00 zł.
- wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym : – 332 223,00 zł.
- finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy -269 101,07 zł.

II. Przedsięwzięcia do WPF : bez zmian.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mirosław Długosz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją 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 XVIII/97/2025 z dnia 27 listopada 2025r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
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	17 539 367,56	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	30 212 188,90	28 886 778,80	9 116 513,37	33 240,24	11 971 778,39	4 034 799,80	3 730 447,00	800 000,00	1 325 410,10	30 000,00	1 295 410,10
2026	38 892 315,00	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	8 402 400,00	1 000,00	8 401 400,00
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) Wzrost 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 2008 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 wzrost stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	
							w tym:	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	
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	14 088 962,10	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	13 661 961,28	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	34 018 042,04	27 156 912,04	15 712 950,91	0,00	0,00	121 100,00	0,00	0,00	0,00	6 861 130,00	6 861 130,00	4 000,00	
2026	38 471 905,00	27 187 668,00	16 119 337,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	11 284 237,00	11 284 237,00	0,00	
2027	33 254 008,00	28 275 175,00	16 764 112,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	4 978 833,00	4 978 833,00	0,00	
2028	35 169 256,00	29 123 430,00	17 260 035,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	6 045 826,00	6 045 826,00	0,00	
2029	37 568 235,00	30 870 835,00	17 777 836,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	6 697 400,00	6 697 400,00	0,00	
2030	39 728 002,00	33 031 793,00	18 666 728,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	6 696 209,00	6 696 209,00	0,00	
2031	41 489 951,00	34 683 383,00	19 600 064,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 806 568,00	6 806 568,00	0,00	
2032	42 683 612,00	35 550 468,00	19 992 065,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 133 144,00	7 133 144,00	0,00	
2033	43 804 076,00	36 439 229,00	20 391 907,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 364 847,00	7 364 847,00	0,00	

Z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:			
											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	3 396 300,09	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	-3 805 853,14	0,00	4 127 553,14	790 000,00	468 300,00	2 480 411,14	2 480 411,14	857 142,00		857 142,00			
2026	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2027	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2028	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2029	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2030	315 410,00	315 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2031	98 750,00	98 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2032	98 750,00	98 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
2033	98 750,00	98 750,00	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 wnieść 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:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							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
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	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	420 410,00	420 410,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	315 410,00	315 410,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	98 750,00	98 750,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	98 750,00	98 750,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	98 750,00	98 750,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki b) a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Kwota długu x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x					
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x								
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	2 293 300,00	0,00	1 729 866,76	5 067 419,90				
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	1 872 890,00	0,00	3 302 247,00	3 302 247,00				
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	1 452 480,00	0,00	4 449 243,00	4 449 243,00				
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	1 032 070,00	0,00	5 486 236,00	5 486 236,00				
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	611 660,00	0,00	6 117 810,00	6 117 810,00				
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	296 250,00	0,00	6 011 619,00	6 011 619,00				
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	197 500,00	0,00	5 905 318,00	5 905 318,00				
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	98 750,00	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				

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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	1,78%	7,45%	12,60%	13,88%	TAK	TAK
2026	2,33%	13,35%	11,72%	13,00%	TAK	TAK
2027	2,20%	16,71%	11,97%	13,25%	TAK	TAK
2028	2,08%	19,30%	12,41%	13,69%	TAK	TAK
2029	1,94%	20,10%	13,14%	14,42%	TAK	TAK
2030	1,49%	18,63%	12,99%	14,27%	TAK	TAK
2031	0,57%	17,36%	13,71%	14,99%	TAK	TAK
2032	0,56%	17,75%	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2033	0,54%	17,88%	17,60%	17,60%	TAK	TAK

Ustalone na lata 2022–2025 (złaz z art. 243 rozcz. 8.3.8.3.1.8.4.1.8.

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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	232 556,10	232 556,10	188 370,75	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	193 000,00	193 000,00	193 000,00	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

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 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
	w tym:		bieżące		majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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	13 162 949,24	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	332 223,00	332 223,00	269 101,07	3 272 182,00	34 000,00	3 238 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	283 000,00	283 000,00	193 000,00	8 125 700,00	112 700,00	8 013 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie			w tym:									
			w tym:			zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poreczeń i gwarancji x			
			spłata zobowiązań wynagialnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego 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	
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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieświadczeń 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.

Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych 10)			
Wyszczególnienie	Środki z przedsiębiorstwa gromadzone na rachunku bankowym	W tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emittenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań x
		środków na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy 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 spełnianiu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 zadajnego oraz planuje się zadajnić zobowiązania dłużne, informacje 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 XVIII/97/2025 "w sprawie zmiany WPF Gminy Borkowice na lata 2025-2033." została podjęta następującą proporcją głosów: jestem za 15, jestem przeciw 0, wstrzymuję się 0.

Uchwała została podjęta w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.

Data i godzina głosowania: 27.11.2025 13:11:22

Radni zagłosowali jak poniżej:

Jestem za	
1.	<i>Tomasz Bielawski</i>
2.	<i>Ewelina Młodawska</i>
3.	<i>Piotr Stefański</i>
4.	<i>Alina Fronczak</i>
5.	<i>Katarzyna Kołazińska</i>
6.	<i>Tomasz Zdrał</i>
7.	<i>Mirosław Długosz</i>
8.	<i>Mirosław Młynarczyk</i>
9.	<i>Leszek Stando</i>
10.	<i>Marek Chrapczyński</i>
11.	<i>Maria Wójcik</i>
12.	<i>Sławomir Patyna</i>
13.	<i>Jolanta Turek</i>
14.	<i>Tomasz Słoń</i>
15.	<i>Sławomir Plaskota</i>

Jestem przeciw	
	<i>BRAK</i>

Wstrzymuję się	
	<i>BRAK</i>

Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu	
	<i>BRAK</i>

Operatorem systemu był *Admin*.

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