

**UCHWAŁA NR LXVI/381/2023**  
**RADY GMINY BOROWIE**  
**z dnia 15 grudnia 2023 roku**

***w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2024 - 2034***

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust.1, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)  
**Rada Gminy Borowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2024 – 2034 zgodnie z:

1. Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały „Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej”.
2. Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały „ Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej”.
3. Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały „Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Borowie na lata 2024-2034”.

§ 2. Upoważnia Wójta Gminy Borowie do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w kwotach tam wskazanych.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024 do kwoty 9 000 000,00 zł.
3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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 2024.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2023 roku traci moc Uchwała Nr LIV/304/2022 Rady Gminy Borowie z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2023 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

**Przewodnicząca Rady Gminy**

**Alicja Szaniawska**

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LXVI/381/2023  
z dnia 2023-12-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz 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 2021	31 725 461,89	28 805 661,03	4 240 371,00	9 934,83	10 332 707,00	10 083 500,34	4 139 147,86	1 311 862,04	2 919 800,86	602 600,00	2 317 200,86	
Wykonanie 2022	44 416 820,68	32 750 115,63	6 577 049,57	10 110,82	9 672 672,00	11 435 247,29	5 055 035,95	1 339 579,47	11 666 705,05	137 280,00	11 529 604,56	
Plan 3 kw. 2023	34 832 951,09	26 999 107,49	3 586 061,00	9 665,00	12 034 190,00	5 402 718,64	5 966 472,85	1 445 000,00	7 833 843,60	353 000,00	7 480 843,60	
Wykonanie 2023	32 791 766,11	27 545 865,34	3 586 061,00	9 665,00	12 132 444,35	5 846 982,09	5 970 712,90	1 445 000,00	5 245 900,77	53 000,00	5 192 900,77	
2024	38 593 919,89	25 848 866,56	4 780 020,00	14 964,00	12 058 898,00	3 757 771,56	5 237 213,00	1 560 000,00	12 745 053,33	1 060 000,00	11 685 053,33	
2025	32 863 515,60	27 141 310,00	5 019 021,00	15 712,00	12 661 843,00	3 945 660,00	5 499 074,00	1 638 000,00	5 722 205,60	0,00	5 722 205,60	
2026	28 661 315,80	28 498 375,00	5 269 972,00	16 497,00	13 294 935,00	4 142 943,00	5 774 028,00	1 719 900,00	162 940,80	0,00	162 940,00	
2027	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2029	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2030	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2031	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2032	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2033	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	
2034	29 923 294,00	29 923 294,00	5 533 471,00	17 322,00	13 959 682,00	4 350 090,00	6 062 729,00	1 805 895,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2021	29 512 487,99	24 773 995,51	10 325 004,67	0,00	0,00	163 667,96	0,00	0,00	0,00	4 738 492,48	4 703 492,48	35 000,00
Wykonanie 2022	45 498 144,75	27 399 486,35	11 269 647,14	0,00	0,00	666 687,31	0,00	0,00	0,00	18 098 658,40	18 098 658,40	180 625,91
Plan 3 kw. 2023	35 965 559,27	25 009 998,17	12 361 090,10	0,00	0,00	1 001 776,00	0,00	0,00	0,00	10 955 561,10	10 955 561,10	206 994,47
Wykonanie 2023	35 126 995,67	25 637 515,97	12 400 971,05	0,00	0,00	1 001 776,00	0,00	0,00	0,00	9 489 479,70	9 489 479,70	206 994,47
2024	36 011 914,51	22 909 667,75	13 325 691,66	0,00	0,00	834 500,00	0,00	0,00	0,00	13 102 246,76	13 102 246,76	0,00
2025	31 499 632,14	23 252 426,54	13 991 976,00	0,00	0,00	755 760,00	0,00	0,00	0,00	8 247 205,60	8 247 205,60	0,00
2026	27 246 315,80	23 413 375,00	14 691 575,00	0,00	0,00	705 840,00	0,00	0,00	0,00	3 832 940,80	3 832 940,80	0,00
2027	28 523 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	615 930,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2028	28 523 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	575 930,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2029	28 523 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	475 060,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2030	28 703 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	375 060,00	0,00	0,00	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00	0,00
2031	28 963 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	275 060,00	0,00	0,00	0,00	4 040 000,00	4 040 000,00	0,00
2032	29 323 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2033	29 523 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00
2034	29 756 294,00	24 923 294,00	15 426 154,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	4 833 000,00	4 833 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	2 212 973,90	0,00	3 715 196,11	0,00	0,00	3 001 333,12	0,00	713 862,99	0,00
Wykonanie 2022	-1 081 324,07	0,00	4 628 139,26	0,00	0,00	3 633 631,82	1 128 777,22	994 507,44	0,00
Plan 3 kw. 2023	-1 132 608,18	0,00	2 271 127,18	0,00	0,00	1 333 301,80	1 132 608,18	937 825,38	0,00
Wykonanie 2023	-2 335 229,56	0,00	3 473 748,56	1 202 621,38	1 202 621,38	1 333 301,80	1 132 608,18	937 825,38	0,00
2024	2 582 005,38	2 582 005,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 363 883,46	1 363 883,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 415 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	167 000,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 027,85	1 300 030,75	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 688,01	1 275 688,01	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 519,00	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 519,00	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 582 005,38	2 582 005,38	1 202 621,38	1 202 621,38	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 883,46	1 363 883,46	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	167 000,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
	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 2021	x	x	x	x	0,00	3 020 997,10	14 325 267,46	0,00	4 031 665,52	7 746 861,63
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 843 786,46	0,00	5 350 629,28	9 978 768,54
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 705 267,46	0,00	1 989 109,32	4 260 236,50
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 907 888,84	0,00	1 908 349,37	4 179 476,55
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 325 883,46	0,00	2 939 198,81	2 939 198,81
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 962 000,00	0,00	3 888 883,46	3 888 883,46
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 547 000,00	0,00	5 085 000,00	5 085 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 147 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 747 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 347 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 127 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 167 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	567 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	167 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	28,58%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	13,93%	15,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,64%	13,89%	x	x	x	x
2024	10,02%	16,94%	21,74%	23,48%	22,92%	TAK	TAK
2025	9,14%	20,02%	x	21,96%	21,40%	TAK	TAK
2026	8,71%	23,78%	x	21,60%	21,56%	TAK	TAK
2027	7,88%	21,96%	x	21,40%	21,36%	TAK	TAK
2028	7,73%	21,80%	x	21,09%	21,05%	TAK	TAK
2029	7,33%	21,41%	x	20,91%	20,87%	TAK	TAK
2030	6,24%	21,02%	x	19,98%	19,94%	TAK	TAK
2031	4,83%	20,63%	x	20,99%	20,99%	TAK	TAK
2032	3,03%	20,24%	x	21,52%	21,52%	TAK	TAK
2033	2,01%	20,00%	x	21,55%	21,55%	TAK	TAK
2034	0,87%	19,77%	x	21,01%	21,01%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 363,94	123 363,94	62 936,00
Wykonanie 2022	62 936,00	62 936,00	62 936,00	156 930,00	156 930,00	156 930,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	31 815,00	31 815,00	31 815,00	2 365 921,00	2 365 921,00	2 365 921,00	50 000,00	50 000,00	31 815,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	55 452,00	55 452,00	55 452,00	50 000,00	50 000,00	31 815,00
2024	31 815,00	31 815,00	31 815,00	1 765 487,60	1 765 487,60	1 743 490,70	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	122 205,60	122 205,60	100 208,70	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	162 940,80	162 940,80	100 208,70	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 <sup>X</sup>	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 023 113,38	1 500,00	3 021 613,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	95 855,91	95 855,91	58 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 535 451,85	3 535 451,85	2 464 499,00	11 053 623,10	952 062,00	10 101 561,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 664 688,89	2 664 688,89	1 765 497,00	9 747 851,32	952 062,00	8 795 789,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	122 205,60	122 205,60	100 208,70	10 516 814,81	950 000,00	9 566 814,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	122 205,60	122 205,60	100 208,70	9 197 205,60	950 000,00	8 247 205,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	162 940,80	162 940,80	133 611,60	3 832 940,80	0,00	3 832 940,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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 2021	1 300 030,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 916,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 275 688,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-205 792,99	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 379 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 363 883,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	167 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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.

<sup>x</sup> - 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 LXVI/381/2023  
z dnia 2023-12-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 049 473,81	10 516 814,81	9 197 205,60	3 832 940,80	3 600 000,00	20 203 169,14
1.a	- wydatki bieżące				1 900 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 149 473,81	9 566 814,81	8 247 205,60	3 832 940,80	3 600 000,00	18 303 169,14
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:				407 352,00	122 205,60	122 205,60	162 940,80	0,00	407 352,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				407 352,00	122 205,60	122 205,60	162 940,80	0,00	407 352,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Borowie - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności jednostek samorządu terytorialnego oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incyidentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie.	Urząd Gminy	2024	2026	407 352,00	122 205,60	122 205,60	162 940,80	0,00	407 352,00
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				50 642 121,81	10 394 609,21	9 075 000,00	3 670 000,00	3 600 000,00	19 795 817,14
1.3.1	- wydatki bieżące				1 900 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.1.1	Gospodarka odpadami komunalnymi - Funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi	Urząd Gminy	2024	2025	1 900 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 742 121,81	9 444 609,21	8 125 000,00	3 670 000,00	3 600 000,00	17 895 817,14
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Borowie - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości w których nie występuje infrastruktura kanalizacyjna	Urząd Gminy Borowie	2015	2024	18 380 310,36	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka - Budowa budynku świetlicy wiejskiej służącego mieszkańcom wsi. Wieś nie posiada takiego budynku.	Urząd Gminy Borowie	2021	2024	2 423 578,43	1 204 789,21	0,00	0,00	0,00	8,43
1.3.2.3	Budowa publicznego żłobka w Borowiu - Stworzenie miejsc pracy dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Borowie	2019	2025	7 065 000,00	2 860 000,00	3 190 000,00	0,00	0,00	310 988,71
1.3.2.4	Opracowanie projektu i rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Rozbudowa bazy lokalowej w celu poprawy warunków pracy dla świadczenia usług dla lokalnej społeczności.	Urząd Gminy Borowie	2022	2027	2 925 000,00	0,00	130 000,00	1 170 000,00	1 600 000,00	2 900 000,00
1.3.2.5	Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Borowie - Budowa zbiornika w celu uniknięcia zagrożenia powodziowego	Urząd Gminy	2023	2027	5 500 000,00	0,00	875 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	5 375 000,00
1.3.2.6	Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości w których nie występuje sieć wodociągowa	Urząd Gminy Borowie	2019	2024	3 172 877,02	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.7	Prace konserwatorsko-restauratorskie zabytków na terenie Gminy Borowie - Poprawa stanu technicznego zabytków	Urząd Gminy	2023	2024	1 315 356,00	1 289 820,00	0,00	0,00	0,00	1 289 820,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Borowiu- etap I - Zapewnienie społeczności lokalnej profesjonalnej bazy sportowej	Urząd Gminy	2022	2025	7 960 000,00	3 930 000,00	3 930 000,00	0,00	0,00	7 860 000,00

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWIE NA LATA 2024-2034**

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Borowie przyjmuje się na lata 2024-2034 z uwagi na okres spłaty już zaciągniętych zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) wartości dochodów ogółem i poszczególnych kategorii dochodów w latach 2024-2027 przyjęto według kalkulacji jak niżej, natomiast w latach 2028-2034 przyjęto na poziomie roku 2027,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), osób prawnych (CIT) oraz kwoty subwencji ogólnej na 2024 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.  
Zarówno dla udziałów w PIT, CIT jak i z tytułu subwencji ogólnej w latach 2025-2027 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,
- 3) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w prognozie roku 2024 przyjęto zgodnie z informacją z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3110.9.2023 oraz informacją z Krajowego Biura Wyborczego nr DSD.3113.13.2023. W dochodach uwzględniono także dotację ze środków PROW na lata 2014-2020 w kwocie 31 815,00 zł, środki z WFOŚ i GW w kwocie 35 000,00 zł na realizację programu „Czyste powietrze”, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 720 040,56 zł, dotację celową z budżetu państwa w wysokości 277 734,00 zł na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Wyliczenia dotacji na wychowanie przedszkolne dokonano na podstawie art. 53 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1400 z późn.zm.). Dla wymienionej kategorii w latach 2025-2027 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,
- 4) pozostałe dochody bieżące w 2024 roku przyjęto ze spadkiem o 12,28 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok. W tej kategorii dochodów mieszczą się wpływy z podatków i opłat lokalnych dla których przyjęto wzrost o 4,00% , przy czym dla podatku od nieruchomości przyjęto wzrost o 7,96% w

porównaniu do przewidywanego wykonania za 2023 rok. Dla tej kategorii dochodów w latach 2025-2027 przyjęto również 5,00% dynamikę wzrostową,

W zakresie dochodów majątkowych w prognozie 2024 roku przyjmuje się dochody pochodzące z wpłat mieszkańców z tytułu udziału w kosztach budowy przyłączy kanalizacyjnych i wodociągowych w kwocie 50 000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 6 459 849,78 zł, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 651 284,00 zł, dotację ze środków PROW na lata 2014-2020 w kwocie 1 643 282,00 zł, dotację z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 1 200 000,00 zł, środki z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w kwocie 122 205,60 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 558 431,95 zł oraz dochody w kwocie 1 060 000,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży nieruchomości gminnej, położonej w miejscowości Iwowe tj. działki nr 221/2 oraz działek pod zabudowę mieszkaniową nr 536, 537, 539, 540, 541, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 553, 557, 560 i 561 położonych w miejscowości Borowie.

Dochody majątkowe przyjmuje się także w prognozie 2025 i 2026 roku. W 2025 roku są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład stanowiące dofinansowanie wieloletniego przedsięwzięcia pn. „Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Borowiu” w kwocie 3 500 000,00 zł, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na budowę publicznego żłobka w Borowiu w kwocie 2 100 000,00 zł oraz środki z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w kwocie 122 205,60 zł.

W 2026 roku dochody majątkowe stanowią środki z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy w kwocie 162 940,80 zł

Ogólne kwoty dochodów budżetu Gminy Borowie w poszczególnych latach po przyjęciu wymienionych założeń przedstawiają się następująco:

1. Rok 2024 – 38 593 919,89 zł i stanowią wzrost o 17,70 % w porównaniu do roku 2023.
2. Rok 2025 – 32 863 515,60 zł i stanowią spadek o 14,85% w porównaniu do roku 2024.
3. Rok 2026 – 28 661 315,80 zł i stanowią spadek o 12,79 % w porównaniu do roku 2025.
4. Rok 2027 – 29 923 294,00 zł i stanowią wzrost o 4,40 % w porównaniu do roku 2026.
5. W latach 2028-2034 przyjmuje się dochody ogółem w kwocie 29 923 294,00 zł dla każdego roku.

Wahania w prognozowanych dochodach ogółem w latach 2024-2026 wynikają z

przyjętych do prognozy wysokości dochodów majątkowych.

W zakresie wydatków bieżących dla 2024 roku przyjęto kwotę 22 909 667,75 zł, która wykazuje spadek o 10,64% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 rok. Spadek wydatków bieżących wynika z obniżenia dochodów bieżących z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Ta grupa dochodów zwykle ulega zwiększeniu w trakcie roku budżetowego o pozyskane dotacje na dofinansowanie zadań bieżących. W roku 2025 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1,49% w stosunku do roku 2024, w roku 2026 wzrost o 0,69% w stosunku do roku 2025, natomiast w 2027 roku wzrost o 6,45% w stosunku do roku 2026. W kolejnych latach prognozy tj. 2028-2034 wydatki bieżące przyjęto na poziomie 2027 roku tj. w kwocie 24 923 294,00 zł.

W prognozie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2024 roku przyjęto wzrost o 7,46 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2023 roku, w latach 2025-2027 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową wynagrodzeń, natomiast w latach 2028-2034 podobnie jak w wydatkach bieżących przyjęto prognozą na poziomie roku 2027.

Przyjętą prognozę wydatków majątkowych dla 2024 roku i pozostałych lat objętych prognozą przedstawia kolumna 2.2 Tabelarycznej prezentacji WPF.

Ogólna kwota wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

1. Rok 2024 - 36 011 914,51 zł - wzrost o 2,52 % w porównaniu do roku 2023.
2. Rok 2025 - 31 499 632,14 zł - spadek o 12,53 % w porównaniu do roku 2024.
3. Rok 2026 - 27 246 315,80 zł - spadek o 13,60 % w porównaniu do roku 2025.
4. Rok 2027 - 28 523 294,00 zł - wzrost o 4,69 % w porównaniu do roku 2026.
5. Lata 2028 – 2029 – 28 523 294,00 zł - na poziomie roku 2027.
6. Rok 2030 - 28 703 294,00 zł - wzrost o 0,63 % w porównaniu do roku 2029.
7. Rok 2031 - 28 963 294,00 zł - wzrost o 0,91 % w porównaniu do roku 2030.
8. Rok 2032 – 29 323 294,00 zł - wzrost o 1,24 % w porównaniu do roku 2031.
9. Rok 2033 - 29 523 294,00 zł - wzrost o 0,68% w porównaniu do roku 2032.
10. Rok 2034 - 29 756 294,00 zł - wzrost o 0,79 % w porównaniu do roku 2033.

Wahania wskaźników w prognozowanych wydatkach wynikają z przyjętych do prognozy wielkości wydatków majątkowych oraz z przyjętych kwot rozchodów. Znaczny spadek wydatków ogółem przedstawia prognoza dla 2025 i 2026 roku, która wynika z prognozowanych do realizacji w wymienionych latach wydatków majątkowych z udziałem



środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Prognozowane wydatki bieżące na obsługę długu przedstawia kolumna 2.1.3 Tabelarycznej prezentacji WPF.

Prognozowana kwota rozchodów w 2024 roku stanowi kwotę 2 582 005,38 zł, na którą składają się:

- a) spłata pożyczki z WFOŚ i GW 279 384,00 zł,
- b) wykup obligacji komunalnych 1 100 000,00 zł,
- c) spłata pożyczki zaciągniętej w 2023 roku na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków PROW 1 202 621,38 zł.

Prognozowany wynik budżetu przedstawia się następująco:

1. **Rok 2024** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 2 582 005,38 zł, z przeznaczeniem na spłatę pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 279 384,00 zł, wykup obligacji komunalnych 1 100 000,00 zł oraz spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie 1 202 621,38 zł,
2. **rok 2025** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 363 883,46 zł, z przeznaczeniem na spłatę pożyczek z WFOŚiGW w kwocie 113 883,46 zł oraz wykup obligacji komunalnych 1 250 000,00 zł.
3. **Rok 2026** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 415 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
4. **Rok 2027** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
5. **Rok 2028** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
6. **Rok 2029** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
7. **Rok 2030** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 220 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
8. **Rok 2031** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 960 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
9. **Rok 2032** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 600 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
10. **Rok 2033** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych

11. **Rok 2034** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 167 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.

Kwota długu według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku objętego Prognozą będzie kształtować się następująco:

1. 2024 rok – 10 325 883,46 zł, w tym:
  - a) pożyczki – 113 883,46 zł,
  - b) obligacje komunalne – 10 212 000,00 zł.
2. 2025 rok – 8 962 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne 8 962 000,00 zł.
3. 2026 rok – 7 547 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 7 547 000,00 zł.
4. 2027 rok – 6 147 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 6 147 000,00 zł.
5. 2028 rok – 4 747 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 4 747 000,00 zł.
6. 2029 rok – 3 347 000,00 zł., w tym:
  - a) obligacje komunalne – 3 347 000,00 zł.
7. 2030 rok – 2 127 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 2 127 000,00 zł.
8. 2031 rok – 1 167 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 1 167 000,00 zł.
9. 2032 rok – 567 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne - 567 000,00 zł.
10. 2033 rok – 167 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne - 167 000,00 zł.
11. 2034 rok – 0,00 zł.

Załącznik nr 2 do WPF przedstawia wykaz przedsięwzięć prognozowanych do realizacji w latach 2024-2027. Przedsięwzięcia zostały przyjęte w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2023-2034 po wprowadzonych zmianach do dnia sporządzenia projektu WPF, jak też z uwzględnieniem zmian, które będą wprowadzone do końca 2023 roku.

W wykazie przedsięwzięć WPF 2024-2034 dokonano poniższych zmian:

- 1) w przedsięwzięciu pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Borowie –

- wydłużono okres realizacji do 2024 roku i przyjęto limit wydatków na 2024 roku w kwocie 80 000,00 zł,
- 2) usunięto z wykazu przedsięwzięcie pn. Rozbudowa budynku szkoły w Iwowie, w tym o budowę sali gimnastycznej z zapleczem. W prognozie 2023-2034 zadanie to występowało w latach 2018-2026. Rozbudowa budynku przebiegała w latach 2018-2022 poprzez dobudowanie dodatkowych pomieszczeń o powierzchni 161,5m<sup>2</sup>. Z uwagi na spadającą statystykę urodzeń, rezygnuje się z kontynuacji dalszej rozbudowy, a tym samym zmienia się okres realizacji przedsięwzięcia na lata 2018-2023,
  - 3) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie projektu i rozbudowa budynku Urzędu Gminy wydłuża się okres realizacji do roku 2027 i przyjmuje się limit wydatków dla 2025 roku w kwocie 130 000,00 zł, dla 2026 roku w kwocie 1 170 000,00 zł oraz dla 2027 roku w kwocie 1 600 000,00 zł
  - 4) w przedsięwzięciu pn. Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Borowie ustalono limity wydatków dla prognozy 2025 roku w kwocie 875 000,00 zł, dla 2026 roku 2 500 000,00 zł i dla 2027 roku w kwocie 2 000 000,00 zł,
  - 5) w przedsięwzięciu pn. Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie- wydłuża się okres realizacji do 2024 roku i przyjmuje się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 80 000,00 zł,
  - 6) w przedsięwzięciu pn. Prace konserwatorsko-restauratorskie dokonuje się zmiany nazwy przedsięwzięcia na „Prace konserwatorsko-restauratorskie zabytków na terenie Gminy Borowie” i przyjmuje się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 1 289 820,00 zł,
  - 7) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa boiska sportowego o nawierzchni z trawy syntetycznej wraz z zapleczem szatniowo-sanitarnym dokonuje się zmiany nazwy przedsięwzięcia na „Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Borowiu – etap I”. Dla wymienionego przedsięwzięcia dokonuje się skrócenia okresu realizacji do 2025 roku (było do 2027 roku) i przyjmuje się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 3 930 000,00 zł i na 2025 rok w kwocie 3 930 000,00 zł,
  - 8) wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. „Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Borowie” z okresem realizacji w latach 2024-2026. Na rok 2024 ustala się limit wydatków w kwocie 122 205,60 zł, na 2025 rok również w kwocie 122 205,60 oraz na 2026 rok w kwocie 162 940,80 zł.

Do wykazu przedsięwzięć wprowadza się także przedsięwzięcie realizowane w ramach wydatków bieżących pn. Gospodarka odpadami komunalnymi z nowym okresem realizacji w latach 2024-2025.

Przedsięwzięcie powyższe dotyczy nowej umowy z firmą odbierającą odpady komunalne z terenu gminy od dnia 01.01.2024 r.

W 2023 roku zostały zakończone poniższe przedsięwzięcia:

- 1) Program Cyfrowa Gmina,
- 2) Przebudowa ulicy Wierzbowej w miejscowości Głusków,
- 3) Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji,
- 4) Partnerska współpraca w zakresie rozwoju oraz zapewnienie usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza,
- 5) Gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- 6) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gminy Borowie,
- 7) Budowa infrastruktury wodnej na terenie gminy Borowie,
- 8) Zakup oprogramowania finansowo-księgowego, oprogramowania e-usług publicznych i zakup sprzętu elektronicznego dla Urzędu Gminy (środki z konkursu Rosnąca Odporność),

W projekcie WPF na lata 2024-2034 w wykazie przedsięwzięć, w przedsięwzięciu pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka” oraz w przedsięwzięciu pn. „Budowa publicznego żłobka w Borowiu” wykazuje się limity zobowiązań ogółem pomniejszone o wartość podpisanych umów z wykonawcami zadań.

**Przewodnicząca Rady Gminy**

**Alicja Szaniawska**