

**ZARZĄDZENIE Nr 61 /2025
WÓJTA GMINY BOROWA
z dnia 17 listopada 2025 roku**



**w sprawie przedłożenia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Borowa na lata 2026 - 2037 .**

Działając na podstawie art. 30 ust 2 pkt 1 i art. 52 ust 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530).

**Wójt Gminy Borowa
postanawia :**

§ 1

Przedłożyć Radzie Gminy Borowa projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2026-2037 .

§ 2

Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2026 - 2037 w celu uzyskania opinii .

§ 3

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

WÓJT
mgr inż. Stanisław Mieszkowski

**UCHWAŁA Nr
RADY GMINY BOROWA
z dnia**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa
na lata 2026-2037**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) Rada Gminy Borowa uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Borowa na lata 2026-2037 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2026-2037 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Borowa 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, o których mowa w art. 228 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych :
 - 1) zawieranych na czas określony z tytułu wydatków bieżących w zakresie :
 - a) dowożenie uczniów do szkół publicznych - do kwoty 400 000,- zł , w tym :
 - w 2027 roku – do kwoty 400 000,- zł
 - b) odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców gminy (zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach) - do kwoty 1 500.000,-zł , w tym:
 - w 2027 roku – do kwoty 1 500 000,- zł
 - c) zakup energii elektrycznej - do kwoty 1 000 000,- zł. , w tym:
 - w 2027 roku – do kwoty 1 000 000,-zł .
 - d) usługa wsparcia merytorycznego oraz pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych
 - do kwoty 30 000,-zł , w tym :
 - w 2027 roku – do kwoty 30 000,-zł .

§ 3

Uchyla się uchwałę Rady Gminy Borowa nr XIII/62/2024 z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borowa na lata 2025-2035 - łącznie z wszystkimi zmianami .

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWA NA LATA 2026- 2037

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Borowa przygotowana została na lata 2026 – 2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Borowa na lata 2026-2037 sporządzana jest zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 14 stycznia 2021 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 , poz. 83).

Zastosowana w WPF metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za lata 2022-2024 , planu budżetu za trzy kwartały 2025 roku i planowanego wykonania budżetu za 2025 rok oraz planu budżetu na 2026 rok.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2026-2037 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu – zgodnie z Zarządzeniem nr 67/2021 Wójta Gminy Borowa z dnia 15 listopada 2021 r.

Do ustalenia dopuszczalnej granicy zadłużenia konieczne jest ustalenie dwóch wskaźników. Wartość pierwszego z nich, dotyczącego danego roku budżetowego, wynika z określenia relacji łącznej wielkości (sumy) spłat kwot wskazanych zobowiązań do dochodów budżetowych ogółem. Drugi wskaźnik dotyczący 3 lat poprzedzających dany rok budżetowy odnosi się do uśrednionej relacji: dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące do dochodów ogółem. Istotna jest przy tym dyspozycja art. 243 ust. 2, zgodnie z którą przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za 3 kwartały z wykonania budżetu. Natomiast do obliczania wskaźnika dla poprzednich 2 lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Zgodnie z zapisem art. 242 ufp Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp oraz niewykorzystane środki pieniężne związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 8 ufp . Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki z art. 217 ust. 1 pkt 6 i pkt 8 ufp . Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem

środków, o których mowa w art. 5 ust. 3, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie w 2022 roku	Wykonanie w 2023 roku	Wykonanie w 2024 roku	Plan 3 kw. 2025 roku	Przewidywane wykonanie w 2025 roku	Plan na 2026 rok
1	Dochody bieżące	31 334 250,32	26 842 060,85	30 508 690,77	33 190 781,17	33 739 829,44	32 891 049,00
2	Wydatki bieżące	28 122 749,07	26 134 231,91	29 285 438,58	33 334 655,81	33 890 847,63	32 457 175,15
3	Nadwyżka operacyjna poz. (1 – 2)	3 211 501,25	707 828,94	1 223 252,19	- 143 874,64	- 151 018,19	433 873,85
4	Wolne środki (art. 217 ust.2 pkt 6)	4 323 554,65	1 552 363,49	3 468 890,70	2 311 772,99	2 311 772,99	196 005,47
5	Niewykorzystane środki pieniężne związane ze szczególnymi zasadami wykon. budżetu (art. 217 ust. 2 pkt 8)	519 031,79	3 000 405,18	105 696,69	429 334,77	429 334,77	-
6	Wydatki majątkowe	2 546 750,84	8 348 391,97	7 837 688,60	12 561 508,01	12 921 742,05	11 440 874,21
7	Dochody majątkowe	1 006 517,53	14 920 940,99	5 826 731,17	8 970 780,36	9 338 157,95	9 107 939,00
8	Nadwyżka finansowa poz. (3 + 4 + 5 - 6 + 7)	6 513 854,38	11 833 146,63	2 786 882,15	- 993 494,53	- 993 494,53	- 1 703 055,89
9	Przychody budżetu (kredyty i pożyczki)	-	2 736 506,79	872 200,00	1 705 500,00	1 705 500,00	2 310 275,89
10	Rozchody budżetu	300 000,00	422 613,00	479 414,00	516 000,00	516 000,00	607 220,00
11	WYNIK FINANSOWY poz. (8 + 9 - 10)	6 213 854,38	14 147 040,42	3 179 668,15	196 005,47	196 005,47	0,00

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego na 2025 rok budżetu Gminy Borowa z uwzględnieniem zmian budżetu według stanu na dzień 30.09.2025 r.;

Przewidywane wykonanie w 2025 roku określono na podstawie zmian w budżecie Gminy Borowa dokonanych do dnia 13.11.2025 r. oraz zmian wynikających ze zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowa na lata 2025-2037, dokonanych na podstawie uchwały Rady Gminy Borowa nr XXVI/115/2025 z dnia 13.11.2025 r.

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy na 2026 rok .
- dla lat 2027-2037 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie

szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2026 -2037 przyjęto następujące wskaźniki inflacji i poziomu PKB :

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Inflacja	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

- poziom PKB w badanym okresie:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2026 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto.

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2037 roku Gmina będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach i planowane do zaciągnięcia w 2026 roku .

Planowany na 2026 rok deficyt budżetu w kwocie 1.899.061,36 zł zostanie pokryty :

1. Przychodami w kwocie 1.899.061,36 zł z planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku kredytu długoterminowego na rynku krajowym , z przeznaczeniem na finansowanie udziału własnego gminy do środków dotacji z Funduszy Europejskich dla Podkarpacia na lata 2021-2027 " w realizacji projektu pn." Poprawa efektywności energetycznej obiektu Szkoły Podstawowej w Glinach Małych wraz z instalacją urządzeń OZE oraz wymianą źródeł ciepła nr FEPK.O2.01-IZ.00-0027/24 " .

Planowane na 2026 rok rozchody budżetu w kwocie 607.220,00 zł zostaną pokryte :

1. w kwocie 196.005,47 zł z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wyliczonych na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2024 rok – niewykorzystanych w 2025 roku,
2. w kwocie 411.214,53 zł z przychodów z planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku kredytu długoterminowego na rynku krajowym , z przeznaczeniem na finansowanie rozchodów budżetu

Na koniec 2026 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 8.763.9654,68 zł , co stanowi 20,86 % planowanych dochodów w 2026 r

Na koniec 2027 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 8.116.745,68 zł , co stanowi 24,94 % planowanych dochodów w 2027 r

Na koniec 2028 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 7.409.525,68 zł , co stanowi 21,60 % planowanych dochodów w 2028 r

Na koniec 2029 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 6.682.305,68 zł, co stanowi 19,08 % planowanych dochodów w 2029 r

Na koniec 2030 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 5.918.382,68 zł, co stanowi 16,55 % planowanych dochodów w 2030 r

Na koniec 2031 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 5.131.162,68 zł, co stanowi 14,04 % planowanych dochodów w 2031 r

Na koniec 2032 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 4.293.942,68 zł, co stanowi 11,40 % planowanych dochodów w 2032 r

Na koniec 2033 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 3.306.722,68 zł, co stanowi 8,67 % planowanych dochodów w 2033 r

Na koniec 2034 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 2.319.502,68 zł, co stanowi 5,93 % planowanych dochodów w 2034 r

Na koniec 2035 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 1.349.061,36 zł, co stanowi 3,37 % planowanych dochodów w 2034 r

Na koniec 2036 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 749.061,36 zł, co stanowi 1,87 % planowanych dochodów w 2034 r

Na koniec 2037 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 0 zł w wyniku planowanej na 2037 rok spłaty zadłużenia w kwocie 749.061,36 zł.

DOCHODY:

Plan dochodów bieżących określono na poziomie wynikającym z informacji otrzymanej od Ministra Finansów, Wojewody Podkarpackiego, Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS.

Założono, że wzrost dochodów bieżących będzie utrzymywał się od 2037 roku.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano w 2026 roku dochody majątkowe w kwocie 9.107.939,00 zł. na finansowanie inwestycji, a w tym:

1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 4.000.000,- zł, w tym:
 - 1) Środki w kwocie 4.000.000,- zł z ostatecznej promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, nr Edycja8/2023/7976/PolskiŁad, z dnia 24.10.2024 r, z przeznaczeniem na realizację w 2025 roku inwestycji pn. " Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej " .
2. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1.583.868,- zł, w tym:
 - 1) Dotacja celowa w kwocie 1.583.868,- zł na podstawie umowy z Marszałkiem Województwa Podkarpackiego z dnia 22.09.2025 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. " Poprawa efektywności energetycznej obiektu Szkoły Podstawowej w Glinach Małych wraz z instalacją urządzeń OZE oraz wymianą źródeł ciepła nr FEPK.O2.01-IZ.00-0027/24 " , w ramach priorytetu FEPK.02 - Energia i Środowisko, działanie FEPK.02.PK.01 - Poprawa jakości powietrza " programu regionalnego „ Fundusze Europejskie dla Podkarpacia na lata 2021-2027 " .
3. Dotacja celowa w kwocie 3.524.071,- zł otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, w tym:

- 1) Pomoc finansowa z Województwa Podkarpackiego w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej na podstawie uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego nr XVI/289/25 z dnia 30.06.2025 r. na dofinansowanie w 2026 roku realizacji przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej”

W latach 2027-2037 nie planuje się dochodów majątkowych

WYDATKI:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Łączna kwota odsetek do spłaty w latach 2026-2037 od zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu stanowić będzie 3.544.720,- zł, a w tym:

w 2026 roku - 524.000,- zł

w 2027 roku - 546.280,- zł

w 2028 roku - 499.910,- zł

w 2029 roku - 448.840,- zł

w 2030 roku - 396.970,- zł

w 2031 roku - 339.300,- zł

w 2032 roku - 289.530,- zł

w 2033 roku - 231.660,- zł

w 2034 roku - 166.500,- zł

w 2035 roku - 101.730,- zł

w 2036 roku - 49.200,- zł

w 2037 roku - 14.700,- zł

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borowa na lata 2026-2037 w kol. 2.1.3.2 wykazano według poniższego zestawienia odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ust 3 ufp z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy przy realizacji zadań finansowanych z udziałem środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego (RPO)

WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH NA WKŁAD KRAJOWY

Kredyt z Banku Spółdzielczego w Mielcu nr 2/2020/JST/ na finansowanie na finansowanie deficytu budżetu, w tym wkładu własnego Gminy w realizacji przedsięwzięcia pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Borowej”, - dofinansowanego ze środków dotacji z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa IV – Ochrona Środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego, Działanie 4.2 - Gospodarka odpadami, z planowanymi spłatami począwszy od 2021 roku do 2030 roku
--

2026 rok - 10.500,- zł

2027 rok - 8.900,- zł

2028 rok - 7.100,- zł

2029 rok - 4.700,- zł

2030 rok - 2.100,- zł

Razem lata 2026-2030 - 33.300,- zł

Kredyt z Banku Spółdzielczego w Mielcu nr 2/2024/JST/B na finansowanie deficytu budżetu , w tym udziału własnego Gminy do realizacji projektu pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa " – dofinansowanego ze środków dotacji z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, z planowanymi spłatami począwszy od 2026 roku do 2035 roku

2026 rok - 53.150,- zł

2027 rok - 47.480,- zł

2028 rok - 41.810,- zł

2029 rok - 36.140,- zł

2030 rok - 30.470,- zł

2031 rok - 24.800,- zł

2032 rok - 19.130,- zł

2033 rok - 13.460,- zł

2034 rok - 7.800,- zł

2035 rok - 2.230,- zł

Razem lata 2026-2035 - 276.470,- zł

Planowany do zaciągnięcia w 2026 roku kredyt w kwocie 1.899.061,36 zł na finansowanie deficytu budżetu , w tym udziału własnego Gminy do środków z dotacji z Funduszy Europejskich dla Podkarpacia na lata 2021-2027 " w realizacji projektu pn. " Poprawa efektywności energetycznej obiektu Szkoły Podstawowej w Glinach Małych wraz z instalacją urządzeń OZE oraz wymianą źródeł ciepła nr FEPK.O2.01-IZ.00-0027/24 " z planowanymi spłatami począwszy od 2027 roku do 2037 roku

2026 rok - 42.950,- zł

2027 rok - 94.300,- zł

2028 rok - 91.800,- zł

2029 rok - 89.300,- zł

2030 rok - 86.700,- zł

2031 rok - 82.700,- zł

2032 rok - 77.600,- zł

2033 rok - 74.100,- zł

2034 rok - 71.600,- zł

2035 rok - 69.100,- zł

2036 rok - 49.200,- zł

2037 rok - 17.700,- zł

Razem lata 2026-2037 - 844.050,- zł

Razem odsetki podlegające wyłączeniu z art. 243 ust 3

2026 rok - 106.600,- zł

2027 rok - 150.680,- zł

2028 rok - 140.710,- zł

2029 rok - 130.140,- zł

2030 rok - 119.270,- zł

2031 rok - 107.500,- zł

2032 rok - 96.730,- zł

2033 rok - 87.560,- zł

2034 rok - 79.400,- zł

2035 rok - 71.330,- zł

2036 rok - 49.200,- zł

2037 rok - 14.700,- zł

Razem lata 2026-2037 - 1.089.920,- zł

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano w 2026 roku wydatki majątkowe w kwocie 11.707.103,07 zł na finansowanie inwestycji , a w tym :

1. Zadanie pn. " Poprawa efektywności energetycznej obiektu Szkoły Podstawowej w Glinach Małych wraz z instalacją urządzeń OZE oraz wymianą źródeł ciepła" w kwocie 3.482.929,36 zł , w tym:
 - 1) w kwocie 1.583.868,00 zł - wydatki kwalifikowane finansowane z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027"
 - 2) w kwocie 1.790.361,36 zł wydatki kwalifikowane finansowane ze środków własnych Gminy Borowa
 - 3) w kwocie 108.700,00 zł wydatki nie kwalifikowane finansowane ze środków własnych Gminy Borowa
2. Zadanie pn. „ Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej" w kwocie 7.885.155,12 zł , w tym:
 - 1) finansowane w kwocie 4.000.000,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, nr Edycja8/2023/7976/PolskiŁad
 - 2) finansowane w kwocie 3.524.071,00 zł ze środków pomocy finansowej z Województwa Podkarpackiego w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej na podstawie uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego nr XVI/289/25 z dnia 30.06.2025 r. na dofinansowanie w 2026 roku realizacji przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej”
 - 3) finansowane w kwocie 361.084,12 zł ze środków własnych Gminy Borowa
3. Przedsięwzięcie w kwocie 30.000,00 zł pn: " Budowa części wiaty przy budynku Szkoły Podstawowej w Glinach Małych w zakresie przygotowanie terenu pod budowę, wykonanie fundamentów, części konstrukcji wiaty oraz niezbędnych prac wykończeniowych w zakresie realizowanego etapu" ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Gliny Małe.
4. Przedsięwzięcie w kwocie 13.305,61 zł pn." Budowa wiaty metalowej przy budynku Szkoły Podstawowej w Górkach w zakresie wykonania fundamentów, utwardzenia terenu, zakupu i montażu typowej wiaty z funkcją magazynowania" ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Górki
5. Przedsięwzięcie w kwocie 12.000,00 zł pn. "Pierwszy etap budowy części altany rekreacyjnej na boisku sportowym w Górkach w zakresie wykonania fundamentów i głównej konstrukcji nośnej w formie słupów i elementów wsporczych" ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Górki
6. Przedsięwzięcie w kwocie 17.484,12 zł pn. " Zakup kosiarki ogrodowej typu traktor potrzeby utrzymania porządku na terenie boiska sportowego w Glinach Małych " ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Gliny Małe

PRZYCHODY

1. Na 2026 rok planuje się przychody budżetu w łącznej kwocie 2.506.281,36zł , z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.899.061,36 zł i planowanych rozchodów budżetu w kwocie 607.220,00 zł , w tym :
 - 1) Przychody w kwocie 2.310.275,89 zł z planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku kredytu długoterminowego na rynku krajowym z przeznaczeniem na :
 - a) sfinansowanie planowanego na 2026 rok deficytu budżetu w kwocie 1.899.061,36 zł , w tym na sfinansowanie w kwocie 1 899 061,36 zł udziału gminy do środków dotacji z Funduszy Europejskich dla Podkarpacia na lata 2021-2027 " w realizacji projektu pn." Poprawa efektywności energetycznej obiektu Szkoły Podstawowej w Glinach Małych wraz z instalacją urządzeń OZE oraz wymianą źródeł ciepła nr FEPK.O2.01-IZ.00-0027/24 " .
 - b) sfinansowanie części planowanych na 2026 rok rozchodów budżetu w kwocie 411.214,53 zł

- 2) Przychody w kwocie **196.005,47 zł** , pochodzące z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 1 pkt 6 ufp , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wyliczonych na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2024 rok – niewykorzystanych w 2025 roku , z przeznaczeniem na sfinansowanie części planowanych na 2026 rok rozchodów budżetu w kwocie **196.005,47 zł**

Wyjaśnienie do przychodów pochodzących z wolnych środków, określonych w art. 217 ust 1 pkt 6 ufp, ustalonych w uchwale budżetowej Gminy Borowa na 2025 rok w kwocie 196.005,47 zł

Na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Borowa za 2024 rok oraz sprawozdania Rb NDS za I kwartał 2025 roku (i następnych) określona została kwota wykonania za 2024 rok wolnych środków określonych w art. 217 ust 1 pkt 6 ufp , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, niewykorzystanych w 2024 roku w wysokości 2.311.772,99 zł .

Ustalone w uchwale budżetowej na 2025 rok przychody z wolnych środków w kwocie 2.311.772,99 zł , stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy (§ 950), określoną w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp. zostały w 2025 roku rozplanowane w następujący sposób :

- a) Uchwałą budżetową na 2025 rok ustalono plan przychodów w kwocie 705.243,18 zł
Uchwałą nr XVI/84/2025 z dnia 31.03.2025 r zwiększono plan przychodów o kwotę 620.723,44 zł do kwoty 1.325.966,62 zł (pozostaje do rozdysponowania w 2025 roku kwota 985.806,37 zł).
- b) Uchwałą nr XVII/86/2025 z dnia 10.04.2025 r zwiększono plan przychodów o kwotę 70.400,00 zł do kwoty 1.396.366,62 zł (pozostaje do rozdysponowania w 2025 roku kwota 915.406,37 zł).
- c) Uchwałą nr XVIII/93/2025 z dnia 28.05.2025 r zwiększono plan przychodów o kwotę 170.000,00 zł do kwoty 1.566.366,62 zł (pozostaje do rozdysponowania w 2025 roku kwota 745.406,37 zł).
- d) Uchwałą nr XIX/100/2025 z dnia 30.06.2025 r zwiększono plan przychodów o kwotę 55.600,00 zł do kwoty 1.621.967,52 zł (pozostaje do rozdysponowania w 2025 roku kwota 689.805,47 zł).
- e) Uchwałą XX/102/2025 z dnia 21.07.2025 r zwiększono plan przychodów o kwotę 193.000,00 zł do kwoty 1.814.967,52 zł (pozostaje do rozdysponowania w 2025 roku kwota 496.805,47 zł).
- f) Uchwałą nr XXI/106/2025 z dnia 29.08.2025 r zwiększono plan przychodów o kwotę 300.800,00 zł do kwoty 2.115.767,52 zł (pozostaje do rozdysponowania w 2025 roku kwota **196.005,47 zł**).

Wolne środki określone w art. 217 ust 1 pkt 6 ufp , jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, niewykorzystane w 2025 roku stanowią kwotę **196.005,47 zł**.

Na lata 2027-2035 nie planuje się przychodów budżetu Gminy Borowa .

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek ,
a w szczególności :

w 2026 roku - 607.220,00 zł

w 2027 roku - 647.220,00 zł
w 2028 roku - 707.220,00 zł
w 2029 roku - 727.220,00 zł
w 2030 roku - 763.923,00 zł
w 2031 roku - 787.220,00 zł
w 2032 roku - 837.220,00 zł
w 2033 roku - 987.220,00 zł
w 2034 roku - 987.220,00 zł
w 2035 roku - 970.441,32 zł
w 2036 roku - 600.000,00 zł
w 2037 roku - 749.061,36 zł

WYNIK BUDŻETU

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”, a w szczególności :

w 2026 roku - deficyt budżetu w kwocie 1.899.061,36 zł
w 2027 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 647.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2028 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 707.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2029 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 727.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2030 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 763.923,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2031 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 787.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2032 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 837.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2033 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 987.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2034 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 987.220,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2035 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 970.441,32 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2036 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 600.000,00 zł – na sfinansowanie rozchodów
w 2037 roku - nadwyżka budżetu w kwocie 749.061,36 zł – na sfinansowanie rozchodów

FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZANIE NADWYŻKI

Na 2026 rok planuje się deficyt budżetu w kwocie 1.899.061,36 zł który zostanie pokryty :

1. Przychodami w kwocie 1.899.061,36 zł z planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku kredytu długoterminowego na rynku krajowym , z przeznaczeniem na finansowanie udziału własnego gminy do środków dotacji z Funduszy Europejskich dla Podkarpacia na lata 2021-2027 " w realizacji projektu pn." Poprawa efektywności energetycznej obiektu Szkoły Podstawowej w Glinach Małych wraz z instalacją urządzeń OZE oraz wymianą źródeł ciepła nr FEPK.O2.01-IZ.00-0027/24 " .

Na lata 2027-2037 planuje się nadwyżkę budżetową , którą przeznacza się na planowaną spłatę długu w ramach rozchodów budżetu .

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec 2026 roku i lat kolejnych do 2037 roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku minus spłata długu.

Sposób finansowania spłaty długu

W 2026 roku, planuje się spłatę przypadającego na 2026 rok długu w kwocie **607.220,00 zł** finansowanych z przychodów budżetu w kwocie 607.220,00 zł, a w tym:

1. Przychodów w kwocie 196.005,47 zł, pochodzących z wolnych środków, określonych w art. 217 ust 1 pkt 6 ufp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wyliczonych na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2024 rok – niewykorzystanych w 2025 roku.
2. Przychodów w kwocie 411.214,53 zł z planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku kredytu długoterminowego na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie części planowanych na 2026 rok rozchodów budżetu w kwocie 411.214,53 zł

Przyjmuje się, że w latach 2027 - 2037 dług (jego spłata) jest finansowana z planowanej nadwyżki budżetowej

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2037 planuje się realizację przedsięwzięć wieloletnich w rozumieniu przepisów art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych, określając łączne nakłady finansowe przedsięwzięć w kwocie **13.730.731,12 zł**, łączny limit wydatków w 2026 roku – w kwocie **7.885.155,12 zł**, oraz okres realizacji w latach 2023-2026, w tym:

Poz. 1.3.2.1

w ramach wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe

Przedsięwzięcie pn. „**Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej**”, dofinansowane w kwocie **8.000.000,00 zł** ze środków ostatecznej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, oznaczonej nr Edycja 8/2023/7976/PolskiŁad z dnia 24.10.2024 roku oraz w kwocie **3.524.071,00 zł** ze środków pomocy finansowej z Województwa Podkarpackiego w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej na podstawie uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego nr XVI/289/25 z dnia 30.06.2025 r.

1. Zakres przedsięwzięcia :

Przedsięwzięcie zlokalizowane jest na terenie obiektu sportowego w Borowej składającego się z budynku, w którym zlokalizowane są szatnie oraz zaplecze sanitarne, pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej o nawierzchni trawiastej z bieżnią żużlową, kortu tenisowego oraz zewnętrznego boiska do koszykówki z nawierzchnią betonową. Zakres planowanych robót obejmuje budowę hali sportowej o powierzchni zabudowy wynoszącej 1.245,3 m², kubaturze 12.826,59 m³, długości 45,62 m, szerokości 27,30 m i wysokości 11,83 m przystosowanej do gry w piłkę ręczną, koszykówkę, siatkówkę i futsal wraz z toaletami, magazynem sportowym, pomieszczeniem porządkowym, pomieszczeniem gospodarczym, pomieszczeniem spikera oraz niezbędnymi pomieszczeniami technicznymi, rozbudowę o łącznik pomiędzy halą i istniejącym budynkiem, montaż wyposażenia sportowego (elektrycznie podnoszonych siatek, bramek, słupków do siatkówki, elektrycznie podnoszonego kosza do koszykówki, krzesełek trybunowych, tablicy wyników) wykonanie ścianki wspinaczkowej. Ponadto planowane jest zagospodarowanie terenu w zakresie wykonania drogi pożarowej wraz z nawrotką na rzucie litery „T” wykonania komunikacji pieszej na terenie inwestycji, montaż małej architektury, montaż bram przesuwanych oraz furtek wejściowych, budowa dwóch

zbiorników na gaz na cele grzewcze, budowa zbiorników na wodę pożarową i na wodę deszczową z przeznaczeniem do nawadniania terenów zielonych oraz budowa systemu nawadniania.

W części istniejącej obiektu do zrealizowania są następujące elementy przedsięwzięcia: zmiana układu ścianek działowych, wymiana drzwi, remont pomieszczeń wewnętrznych, wykonanie instalacji wewnętrznych niezbędnych do funkcjonowania obiektu sportowego, remont elewacji. W tej części obiektu powstaną: hol, pomieszczenie wspólne, schowek, pomieszczenie dla kierownika obiektu sportowego oraz dla trenerów i klubów sportowych, magazyn sportowy, WC, szatnie z natryskami i toaletami, WC dla niepełnosprawnych, pomieszczenie do ćwiczeń, rozgrzewki, klatka schodowa, magazyn sportowy, pralnia / pomieszczenie porządkowe, korytarz.

W części zewnętrznej istniejącego obiektu sportowego zostanie wykonane część komunikacji pieszej, chodniki i dojścia użytkowe do obiektu sportowego, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, zagospodarowanie terenu wokół istniejącego budynku, montaż zadaszenia, ławek, koszy na śmieci, montaż 3 stojaków rowerowych, wykonanie części instalacji zewnętrznych niezbędnych do funkcjonowania obiektu. Inwestycja zostanie w całości zrealizowana w technologii zapewniającej bezpieczeństwo użytkownikom, a przyjęte rozwiązania techniczno-funkcjonalne odpowiadają Istniejącym standardom.

2. Cel przedsięwzięcia :

Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez udostępnienie lokalnej społeczności wybudowanej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w postaci pełnowymiarowej hali sportowej udostępnianej dla mieszkańców całej Gminy w miejscowości Borowa.

Poprawa warunków do uprawiania sportu oraz zwiększenie dostępności nowoczesnych obiektów sportowych dla mieszkańców.

Poprawa standardów technicznych, energetycznych i bezpieczeństwa obiektu oraz dostosowanie infrastruktury do potrzeb osób niepełnosprawnych.

3. Okres realizacji przedsięwzięcia : od 2024 roku do 2026 roku

4. Wysokość łącznych nakładów finansowych przedsięwzięcia - 13.730.731,12 zł , w tym:

1) Limit nakładów finansowych w 2026 roku - w kwocie 7.885.155,12 zł

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025, relacja z art. 243 (poz. 8, 3, 1, 8, 4 i 8, 4, 1) została obliczona według średniej 7-letniej

z tego:												
z tego:												w tym:
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)	w tym:	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	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 2019	27 712 305,09	23 076 336,73	3 283 643,00	32 886,04	8 150 316,00	8 126 770,14	3 483 721,55	1 368 866,44	4 636 968,36	12 192,44	4 623 775,92	
Wykonanie 2020	27 492 568,27	24 084 998,08	3 142 239,00	-3 008,01	8 075 814,00	8 991 644,02	3 878 309,07	1 530 818,07	3 407 570,19	760,00	3 406 810,19	
Wykonanie 2021	30 166 245,93	25 970 785,30	3 680 616,00	67 141,34	9 209 372,00	8 667 127,12	4 356 528,84	1 686 108,20	4 196 460,63	315 883,39	3 879 577,24	
Wykonanie 2022	32 340 767,85	31 334 250,32	5 963 386,57	19 330,00	9 218 947,00	10 246 229,83	5 669 347,04	1 640 000,00	1 006 517,53	406 946,12	698 971,91	
Wykonanie 2023	41 763 001,84	26 842 060,85	3 135 923,00	31 020,00	12 666 180,50	4 179 263,08	6 839 684,24	1 830 759,33	14 920 940,99	128 874,00	14 792 066,99	
Wykonanie 2024	36 335 421,94	30 508 690,77	5 023 291,00	80 545,00	14 322 771,00	5 392 761,62	5 669 322,15	2 071 361,56	5 826 731,17	84 650,00	5 742 081,17	
Plan 3 kw. 2025	42 161 561,53	33 190 781,17	14 767 238,18	133 312,85	8 253 587,48	4 289 662,86	5 746 979,80	2 130 000,00	8 970 780,36	63 065,00	8 907 715,36	
Wykonanie 2025	43 077 987,39	33 739 829,44	14 767 238,18	133 312,85	8 253 587,48	4 737 764,62	5 847 926,31	2 130 000,00	9 338 157,95	87 720,00	9 250 437,95	
2026	41 998 988,00	32 891 049,00	15 552 653,00	126 992,00	8 640 689,00	2 801 428,00	5 789 287,00	2 213 000,00	9 107 939,00	0,00	9 107 939,00	
2027	32 533 000,00	32 533 000,00	14 633 900,00	133 300,00	8 647 200,00	3 079 700,00	6 038 900,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	34 233 900,00	34 233 900,00	14 742 900,00	133 300,00	8 906 000,00	4 291 700,00	6 220 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	35 016 180,00	35 016 180,00	14 865 200,00	133 300,00	9 173 180,00	4 447 800,00	6 406 800,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	35 759 900,00	35 759 900,00	14 970 900,00	133 300,00	9 448 300,00	4 608 700,00	6 598 700,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	36 525 900,00	36 525 900,00	15 090 000,00	133 300,00	9 731 700,00	4 774 300,00	6 796 600,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	

2032	37 635 100,00	37 635 100,00	15 632 900,00	133 300,00	10 023 600,00	4 944 900,00	7 000 400,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	38 127 700,00	38 127 700,00	15 339 100,00	133 300,00	10 324 300,00	5 120 600,00	7 210 400,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	39 050 700,00	39 050 700,00	15 469 200,00	133 300,00	10 634 000,00	5 387 500,00	7 426 700,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	39 927 100,00	39 927 100,00	15 603 300,00	133 300,00	10 953 000,00	5 588 000,00	7 649 500,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	39 927 100,00	39 927 100,00	15 603 300,00	133 300,00	10 953 000,00	5 588 000,00	7 649 500,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	39 927 100,00	39 927 100,00	15 603 300,00	133 300,00	10 953 000,00	5 588 000,00	7 649 500,00	2 130 000,00	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 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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 wykresających 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 z 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 lego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							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:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy w terminie nie dłuższym niż 30 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		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	28 008 208,05	21 756 602,24	6 244 601,73	0,00	0,00	85 145,16	0,00	42 911,24	0,00	6 251 805,81	5 973 728,19	0,00
Wykonanie 2020	27 301 192,35	22 715 352,51	6 679 654,51	0,00	0,00	74 129,42	0,00	33 654,18	0,00	4 585 839,84	3 957 482,56	0,00
Wykonanie 2021	27 355 082,86	23 836 119,91	7 355 167,61	0,00	0,00	66 815,57	0,00	20 136,66	0,00	3 518 962,95	0,00	229 747,16
Wykonanie 2022	30 669 499,91	28 122 749,07	8 745 116,43	0,00	0,00	199 693,29	0,00	36 400,00	0,00	2 546 750,84	0,00	250 000,00
Wykonanie 2023	46 671 132,84	26 134 231,91	9 599 774,15	0,00	0,00	296 925,48	0,00	27 636,62	0,00	20 636 900,93	1 425 214,00	0,00
Wykonanie 2024	37 123 127,18	29 285 438,58	12 051 098,01	0,00	0,00	377 041,60	0,00	25 761,69	0,00	7 837 888,60	6 182 348,43	0,00
Plan 3 kw. 2025	45 896 163,82	33 334 655,81	13 978 341,68	0,00	0,00	443 500,00	0,00	68 700,00	0,00	12 561 508,01	4 053 357,90	0,00
Wykonanie 2025	46 812 589,68	33 860 847,63	13 978 341,68	0,00	0,00	443 500,00	0,00	63 650,00	0,00	12 921 742,05	4 053 357,90	0,00
2026	43 898 049,36	32 457 175,15	15 078 716,44	0,00	0,00	524 000,00	0,00	106 600,00	0,00	11 440 874,21	3 374 229,36	0,00
2027	31 885 780,00	30 416 780,00	15 126 000,00	0,00	0,00	546 280,00	0,00	150 880,00	0,00	1 469 000,00	0,00	0,00
2028	33 586 680,00	32 124 780,00	15 882 000,00	0,00	0,00	499 910,00	0,00	140 710,00	0,00	1 461 900,00	0,00	0,00
2029	34 288 960,00	33 174 160,00	16 676 000,00	0,00	0,00	448 840,00	0,00	130 140,00	0,00	1 114 800,00	0,00	0,00
2030	34 995 977,00	33 881 219,01	17 599 000,00	0,00	0,00	336 970,00	0,00	119 270,00	0,00	1 114 757,99	0,00	0,00
2031	35 738 680,00	34 401 280,00	18 384 000,00	0,00	0,00	339 300,00	0,00	107 500,00	0,00	1 337 400,00	0,00	0,00
2032	36 797 880,00	35 446 980,00	19 303 000,00	0,00	0,00	289 530,00	0,00	96 730,00	0,00	1 350 900,00	0,00	0,00
2033	37 140 480,00	35 781 280,00	20 268 000,00	0,00	0,00	231 660,00	0,00	87 560,00	0,00	1 359 200,00	0,00	0,00
2034	38 063 480,00	36 638 580,00	21 281 000,00	0,00	0,00	166 500,00	0,00	79 400,00	0,00	1 424 900,00	0,00	0,00
2035	38 556 656,68	37 588 349,43	22 345 000,00	0,00	0,00	101 730,00	0,00	71 330,00	0,00	1 368 309,25	0,00	0,00
2036	39 327 100,00	38 464 976,22	22 345 000,00	0,00	0,00	49 200,00	0,00	49 200,00	0,00	862 123,78	0,00	0,00
2037	39 178 038,64	38 429 976,22	22 345 000,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	14 700,00	0,00	748 062,42	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-295 902,96	0,00	2 532 414,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 532 414,15	295 902,96
Wykonanie 2020	191 375,92	0,00	3 662 923,37	2 366 703,00	0,00	0,00	0,00	1 296 220,37	0,00
Wykonanie 2021	2 811 163,07	0,00	1 636 304,79	0,00	0,00	647 221,22	647 221,22	989 083,57	379 083,57
Wykonanie 2022	1 671 267,94	0,00	4 842 586,45	0,00	0,00	519 031,80	519 031,80	4 323 554,65	4 023 554,65
Wykonanie 2023	-4 908 131,00	0,00	7 289 275,46	2 736 506,79	2 736 506,79	3 000 405,18	1 041 873,72	1 552 363,49	1 129 750,49
Wykonanie 2024	-787 705,24	0,00	4 446 787,39	872 200,00	787 705,24	105 696,69	105 696,69	3 468 890,70	0,00
Plan 3 kw. 2025	-3 734 802,29	0,00	4 250 802,29	1 705 500,00	1 705 500,00	429 334,77	429 334,77	2 115 767,52	1 599 767,52
Wykonanie 2025	-3 734 802,29	0,00	4 250 802,29	1 705 500,00	1 705 500,00	429 334,77	429 334,77	2 115 767,52	1 599 767,52
2026	-1 899 061,36	0,00	2 506 281,36	2 310 275,89	1 899 061,36	0,00	0,00	196 005,47	0,00
2027	647 220,00	607 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	707 220,00	657 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	727 220,00	677 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	763 923,00	713 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	787 220,00	737 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	837 220,00	787 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	987 220,00	937 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	987 220,00	937 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	970 441,32	949 226,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	749 061,36	749 061,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Inna 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:				5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	826 754,54	826 754,54	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	811 233,00	811 233,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	422 613,00	422 613,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	479 414,00	479 414,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	607 220,00	607 220,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	647 220,00	647 220,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	707 220,00	707 220,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	727 220,00	727 220,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	763 923,00	763 923,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	787 220,00	787 220,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	837 220,00	837 220,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	987 220,00	987 220,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	987 220,00	987 220,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	970 441,32	970 441,32	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	749 061,36	749 061,36	0,00	0,00	0,00	

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
liczba kwota przypadających na dany rok kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			
Wyszczególnienie	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwota pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	lims rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x							
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3											
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 519 260,00	0,00	1 319 734,49	3 852 148,64					
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 074 730,00	0,00	1 369 645,57	2 665 865,94					
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 464 730,00	0,00	2 134 665,39	3 770 970,18					
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 164 730,00	0,00	3 211 501,25	8 054 087,70					
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 478 623,79	0,00	707 828,94	5 260 597,61					
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 873 732,79	2 323,00	1 223 262,19	4 797 839,58					
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 060 909,79	0,00	-143 874,64	2 401 227,65					
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 060 909,79	0,00	-151 018,19	2 394 084,10					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 763 965,68	0,00	433 873,85	629 879,32					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 116 745,68	0,00	2 116 220,00	2 116 220,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 409 525,68	0,00	2 169 120,00	2 169 120,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 682 305,68	0,00	1 842 020,00	1 842 020,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 918 382,68	0,00	1 878 680,99	1 878 680,99					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 131 162,68	0,00	2 124 620,00	2 124 620,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 293 942,68	0,00	2 188 120,00	2 188 120,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 306 722,68	0,00	2 346 420,00	2 346 420,00					
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 319 502,68	0,00	2 412 120,00	2 412 120,00					
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 349 061,36	0,00	2 338 750,57	2 338 750,57					
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	749 061,36	0,00	1 462 123,78	1 462 123,78					
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 123,78	1 497 123,78					

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 ograniczeń, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wileńskiej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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	a.1	a.2	a.3	a.3.1	a.4	a.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	9,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	9,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	14,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	18,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	2,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	2,17%	x	x	x	x
2026	3,41%	3,18%	9,36%	9,37%	TAK	TAK
2027	3,54%	9,04%	8,46%	8,47%	TAK	TAK
2028	3,55%	8,90%	8,35%	8,36%	TAK	TAK
2029	3,42%	7,49%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2030	3,34%	7,31%	5,92%	5,93%	TAK	TAK
2031	3,21%	7,76%	6,25%	6,26%	TAK	TAK
2032	3,15%	7,58%	6,54%	6,55%	TAK	TAK
2033	3,43%	7,81%	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2034	3,19%	7,66%	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2035	2,91%	7,11%	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2036	1,75%	4,40%	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2037	2,18%	4,40%	7,09%	7,09%	TAK	TAK

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:								
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2019	5 973 728,19	5 973 728,19	4 550 855,17	5 447 862,12	0,00	5 447 862,12	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	793 417,56	793 417,56	529 900,50	3 957 462,56	0,00	3 957 462,56	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	654 492,11	0,00	654 492,11	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	1 748 990,00	1 748 990,00	0,00	17 850 802,57	0,00	17 850 802,57	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	6 182 348,43	6 182 348,43	4 982 033,38	6 228 336,16	0,00	6 228 336,16	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	4 053 357,90	4 053 357,90	3 423 749,31	5 705 500,00	0,00	5 705 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	4 053 357,90	4 053 357,90	3 423 749,31	5 705 500,00	0,00	5 705 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 482 929,36	3 482 929,36	1 583 869,00	7 885 155,12	0,00	7 885 155,12	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.3 wypłaty z tytułu wynagrodzeń poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadając embleonarych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
					w tym:							
					w tym:							
					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 2019	826 754,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	811 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	35 363,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	422 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	479 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	516 000,00	2 323,00	2 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	516 000,00	2 323,00	2 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	607 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	557 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	607 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	627 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	663 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	637 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	687 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	887 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	887 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	899 226,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużono się, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 61/2025
z dnia 2025-11-17

- projekt -

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)									
1.a	- wydatki bieżące				13 730 731,12	7 885 155,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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:				13 730 731,12	7 885 155,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 730 731,12	7 885 155,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	BUDOWA BUDYNKU HALI SPORTOWEJ WRAZ Z PRZEBUDOWĄ INFRASTRUKTURY OSRODKA SPORTOWEGO W BOROWEJ - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez udostępnienie lokalnej społeczności wybudowanej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w postaci pełnowymiarowej hali sportowej udostępnianej dla mieszkańców całej Gminy w miejscowości Borowa.	Urząd Gminy Borowa	2024	2026	13 730 731,12	7 885 155,12	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	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

