

**ZARZĄDZENIE Nr 131/2022**  
**WÓJTA GMINY BOROWIE**  
**z dnia 14 listopada 2022 roku**

***w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie  
na lata 2023-2034***

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

**§1.** Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2023-2034 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia przedstawiam:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Borowie.

**§2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wójt Gminy**

**Wiesław Gąska**

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY BOROWIE**  
**z dnia .....**

**/PROJEKT/**

***w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2023 - 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 2022. poz. 1634 z późn. zm.) **Rada Gminy Borowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2032 – 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 2023-2034”.

§ 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 2023 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 2023.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2022 roku traci moc Uchwała Nr XXXVIII/226/2021 Rady Gminy Borowie z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2022 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 131/2022  
z dnia 2022-11-14

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:	z podatku od nieruchomości		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 2020	31 872 616,28	27 305 616,91	3 872 384,00	8 430,28	9 322 360,00	10 309 224,90	3 793 217,73	1 208 976,87	4 566 999,37	12 195,12	4 554 804,25	
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	
Plan 3 kw. 2022	41 064 982,70	28 851 310,48	3 688 631,00	10 117,00	9 631 601,00	10 792 995,49	4 727 965,99	1 348 000,00	12 213 672,22	557 200,00	11 656 472,22	
Wykonanie 2022	44 348 233,67	32 464 525,45	6 577 049,57	10 117,00	9 631 601,00	11 425 388,27	4 820 369,61	1 348 000,00	11 883 708,22	257 200,00	11 626 508,22	
2023	28 896 345,38	22 078 259,00	3 586 061,00	9 665,00	10 194 785,00	3 005 149,00	5 282 599,00	1 445 000,00	6 818 086,38	353 000,00	6 465 086,38	
2024	24 330 291,57	23 370 441,00	3 953 633,00	10 149,00	10 704 524,00	3 155 406,00	5 546 729,00	1 517 250,00	959 850,57	0,00	959 850,57	
2025	24 538 965,00	24 538 965,00	4 151 315,00	10 657,00	11 239 750,00	3 313 177,00	5 824 066,00	1 593 113,00	0,00	0,00	0,00	
2026	25 765 914,00	25 765 914,00	4 358 881,00	11 190,00	11 801 738,00	3 478 836,00	6 115 269,00	1 672 768,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2030	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2031	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2032	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2033	27 054 209,00	27 054 209,00	4 576 825,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	0,00	0,00	0,00	
2034	27 054 209,00	27 054 209,00	4 270 051,00	11 749,00	12 391 825,00	3 652 778,00	6 421 032,00	1 756 406,00	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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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>				
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 2020	30 886 152,32	23 601 970,66	8 954 250,34	0,00	0,00	347 651,04	0,00	0,00	0,00	7 284 181,66	7 284 181,66	255 347,34	
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	
Plan 3 kw. 2022	44 417 426,51	25 783 430,66	10 322 907,15	0,00	0,00	396 810,00	0,00	0,00	0,00	18 633 995,85	18 633 995,85	180 625,91	
Wykonanie 2022	46 371 046,68	28 054 431,97	11 188 567,05	0,00	0,00	676 810,00	0,00	0,00	0,00	18 316 614,71	18 316 614,71	180 625,91	
2023	29 087 457,18	19 004 779,11	11 250 875,82	0,00	0,00	851 776,00	0,00	0,00	0,00	10 082 678,07	10 082 678,07	0,00	
2024	22 950 907,57	19 336 117,57	11 588 402,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	3 614 790,00	3 614 790,00	0,00	
2025	23 175 081,54	19 385 081,54	11 936 054,00	0,00	0,00	755 760,00	0,00	0,00	0,00	3 790 000,00	3 790 000,00	0,00	
2026	24 350 914,00	20 611 109,00	12 294 136,00	0,00	0,00	705 840,00	0,00	0,00	0,00	3 739 805,00	3 739 805,00	0,00	
2027	25 654 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	615 930,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	
2028	25 654 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	575 930,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	
2029	25 654 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	475 060,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	
2030	25 834 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	375 060,00	0,00	0,00	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00	0,00	
2031	26 094 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	275 060,00	0,00	0,00	0,00	4 040 000,00	4 040 000,00	0,00	
2032	26 454 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	
2033	26 654 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	
2034	26 887 209,00	22 054 209,00	12 662 960,00	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>	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 2020	986 463,96	0,00	3 659 773,35	1 900 000,00	0,00	1 752 450,11	0,00	7 323,24	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	-3 352 443,81	0,00	4 628 131,82	0,00	0,00	3 633 631,82	3 352 443,81	994 500,00	0,00
Wykonanie 2022	-2 022 813,01	0,00	3 633 631,82	0,00	0,00	3 633 631,82	2 022 813,01	0,00	0,00
2023	-191 111,80	0,00	1 329 630,80	0,00	0,00	335 130,80	191 111,80	994 500,00	0,00
2024	1 379 384,00	1 379 384,00	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>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 027,85	1 300 030,75	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 688,01	1 275 688,01	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
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	1 379 384,00	1 379 384,00	0,00	0,00	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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 686 214,21	0,00	3 703 646,25	5 463 419,60
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
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 843 786,46	0,00	3 067 879,82	7 696 011,64
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 843 786,46	0,00	4 410 093,48	8 043 725,30
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 705 267,46	0,00	3 073 479,89	4 403 110,69
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 325 883,46	0,00	4 034 323,43	4 034 323,43
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 962 000,00	0,00	5 153 883,46	5 153 883,46
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 547 000,00	0,00	5 154 805,00	5 154 805,00
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 2020	0,00%	x	24,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	18,84%	21,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	23,88%	25,10%	x	x	x	x
2023	10,44%	20,68%	22,53%	24,13%	25,19%	TAK	TAK
2024	10,88%	24,01%	24,01%	23,58%	24,64%	TAK	TAK
2025	9,99%	27,84%	x	22,82%	23,88%	TAK	TAK
2026	9,52%	26,30%	x	23,39%	24,11%	TAK	TAK
2027	8,61%	24,00%	x	23,55%	24,27%	TAK	TAK
2028	8,44%	23,83%	x	23,53%	24,25%	TAK	TAK
2029	8,01%	23,40%	x	23,64%	24,36%	TAK	TAK
2030	6,82%	22,97%	x	24,29%	24,29%	TAK	TAK
2031	5,28%	22,54%	x	24,62%	24,62%	TAK	TAK
2032	3,31%	22,11%	x	24,41%	24,41%	TAK	TAK
2033	2,20%	21,86%	x	23,59%	23,59%	TAK	TAK
2034	0,95%	21,60%	x	22,96%	22,96%	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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	114 999,84	114 999,84	114 999,84	304 873,00	304 873,00	304 873,00	114 999,84	114 999,84	114 999,84
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 363,94	123 363,94	62 936,00
Plan 3 kw. 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
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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2020	15 137,34	15 137,34	4 526,40	7 240 502,93	673 460,00	6 567 042,93	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	162 555,91	162 555,91	156 930,00	12 984 706,56	951 712,00	12 032 994,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	8 525,91	8 525,91	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 785 132,00	3 785 132,00	2 464 499,00	10 794 740,07	952 062,00	9 842 678,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 614 790,00	0,00	3 614 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 790 000,00	0,00	3 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 739 805,00	0,00	3 739 805,00	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										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 2020	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	44 857,80
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
Plan 3 kw. 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
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
2023	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 379 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

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.

<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  
zarządzenia nr 131/2022  
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 755 042,01	10 794 740,07	3 614 790,00	3 790 000,00	3 739 805,00	3 600 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 905 274,00	952 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 849 768,01	9 842 678,07	3 614 790,00	3 790 000,00	3 739 805,00	3 600 000,00
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:				3 788 032,00	3 785 132,00	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				3 788 032,00	3 785 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Program Cyfrowa Gmina - Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej, pracy i nauki zdalnej orza wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia.	Urząd Gminy Borowie	2022	2023	156 930,00	154 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa ul. Wierzbowej w miejscowości Głusków - Utwardzenie nawierzchni drogi w celu poprawy ciągu komunikacyjnego i bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Borowie	2022	2023	3 631 102,00	3 631 102,00	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				44 967 010,01	7 009 608,07	3 614 790,00	3 790 000,00	3 739 805,00	3 600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 905 274,00	952 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Partnerska współpraca w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - przekazanie dotacji celowej dla Samorządu Województwa Mazowieckiego	Urząd Gminy Borowie	2021	2023	6 850,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Gospodarowanie odpadami komunalnymi - Funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Borowie	2022	2023	1 898 424,00	949 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 061 736,01	6 057 546,07	3 614 790,00	3 790 000,00	3 739 805,00	3 600 000,00
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	2023	18 303 123,72	110 523,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku szkoły podstawowej w lwowem, w tym o budowę sali gimnastycznej z zapleczem - Poprawa warunków do nauczania poprzez dobudowę sali gimnastycznej z zapleczem, dwóch klaso-pracowni, świetlicy z kuchnią i zmywalnią.	Urząd Gminy Borowie	2018	2026	2 598 500,00	0,00	0,00	200 000,00	1 439 805,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka - Budowa budynku świetlicy wiejskiej służącego mieszkańcom wsi. Wieś nie posiada takiego budynku.	Urząd Gminy Borowie	2021	2024	2 420 580,00	1 204 790,00	1 204 790,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa publicznego żłobka w Borowiu - Stworzenie miejsc pracy dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Borowie	2019	2025	3 065 000,00	170 000,00	1 660 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	25 539 335,07
1.a	952 062,00
1.b	24 587 273,07
1.1	3 785 132,00
1.1.1	0,00
1.1.2	3 785 132,00
1.1.2.1	154 030,00
1.1.2.2	3 631 102,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	21 754 203,07
1.3.1	952 062,00
1.3.1.1	2 850,00
1.3.1.2	949 212,00
1.3.2	20 802 141,07
1.3.2.1	110 523,78
1.3.2.2	1 639 805,00
1.3.2.3	2 409 580,00
1.3.2.4	2 920 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.5	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	2025	1 300 000,00	100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Borowie - Budowa zbiornika w celu uniknięcia zagrożenia powodziowego	Urząd Gminy Borowie	2023	2027	4 375 000,00	125 000,00	750 000,00	0,00	1 500 000,00	2 000 000,00
1.3.2.8	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gminy Borowie - Budowa sieci kanalizacyjnej do nowo wybudowanych budynków mieszkalnych	Urząd Gminy Borowie	2022	2023	1 335 077,71	1 335 077,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury wodnej na terenie gminy Borowie - Budowa sieci wodnej do nowo wybudowanych budynków mieszkalnych	Urząd Gminy Borowie	2022	2023	2 656 677,56	2 656 677,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa boiska sportowego o nawierzchni z trawy syntetycznej wraz z apleczem szatniowo-sanitarnym - Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w celu rozwinięcia bazy sportowej na terenie gminy	Urząd Gminy Borowie	2022	2027	3 900 000,00	100 000,00	0,00	1 400 000,00	800 000,00	1 600 000,00
1.3.2.11	Program Cyfrowa Gmina - Zwiększenie zdolności gminy w zakresie realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej, pracy i nauki zdalnej oraz wzmocnienie cyfrowe odporności na zagrożenia.	Urząd Gminy Borowie	2022	2023	14 900,00	14 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości w których nie występuje sieć wodociągowa	Urząd Gminy Borowie	2019	2023	3 092 877,02	240 577,02	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	1 200 000,00
1.3.2.6	4 375 000,00
1.3.2.8	1 335 077,71
1.3.2.9	2 656 677,56
1.3.2.10	3 900 000,00
1.3.2.11	14 900,00
1.3.2.12	240 577,02

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWIE NA LATA 2023-2034 /PROJEKT/**

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Borowie przyjmuje się na lata 2023-2034

z uwagi na okres spłaty już zaciągniętych zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) wartości dochodów ogółem i poszczególnych kategorii dochodów w latach 2023-2027 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 2023 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.

Zarówno dla udziałów w PIT, CIT jak i z tytułu subwencji ogólnej w latach 2024-2027 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,

- 3) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w prognozie roku 2023 przyjęto zgodnie z informacją z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3110.5.2022 oraz informacją z Krajowego Biura Wyborczego nr DSD.3113.6.2022. 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” oraz dotację celową z budżetu państwa w wysokości 254 514,00 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 2022 r. poz. 2082 z późn.zm.). Dla wymienionej kategorii w latach 2024-2027 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,
- 4) pozostałe dochody bieżące w 2023 roku przyjęto ze wzrostem o 9,59 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 rok. W tej kategorii dochodów mieszczą się wpływy z podatków i opłat lokalnych dla których przyjęto wzrost o 4,03% , przy czym dla podatku od nieruchomości przyjęto wzrost o 7,20% w porównaniu do

przewidywanego wykonania za 2022 rok. Dla tej kategorii dochodów w latach 2024-2027 przyjęto również 5,00% dynamikę wzrostową.

W zakresie dochodów majątkowych w prognozie 2023 roku przyjmuje się dochody pochodzące z wpłat mieszkańców z tytułu udziału w kosztach budowy przyłączy kanalizacyjnych

i wodociągowych w kwocie 65 000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4 034 165,38 zł, dotację ze środków PROW na lata 2014-2020 w kwocie 2 310 469,00 zł oraz dochody w kwocie 353 000,00 zł z tytułu planowanych sprzedaży nieruchomości gminnych, położonych w miejscowości Iwowe tj. działki nr 221/2 i nr 375/4.

Dochody majątkowe w kwocie 959 850,57 zł przyjmuje się także w prognozie 2024 roku. Są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład stanowiące dofinansowanie wieloletniego przedsięwzięcia pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka”.

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

1. Rok 2023 – 28 896 345,38,00 zł i stanowią spadek o 34,84 % w porównaniu do roku 2022.
2. Rok 2024 – 24 330 291,57 zł i stanowią spadek o 15.80% w porównaniu do roku 2023.
3. Rok 2025 – 24 538 965,00 zł i stanowią wzrost o 0,86 % w porównaniu do roku 2024.
4. Rok 2026 – 25 765 914,00 zł i stanowią wzrost o 5,00 % w porównaniu do roku 2025.
5. Rok 2027 – 27 054 209,00 zł i stanowią wzrost o 5,00 % w porównaniu do roku 2026.
6. W latach 2028-2034 przyjmuje się dochody ogółem w kwocie 27 054 209,00 zł dla każdego roku.

Znaczny spadek prognozowanych dochodów w 2023 roku w porównaniu do roku 2022 wynika z obniżenia w 2023 roku planu dochodów z budżetu państwa tj. udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 2 990 988,57 zł, obniżenia planu dotacji na zadania bieżące o kwotę 8 420 239,27 zł, jak też obniżenia dochodów majątkowych o kwotę 5 065 621,84 zł.

Na obniżenie planu dotacji na zadania bieżące składają się otrzymane w 2022 roku, a nie projektowane w 2023 roku, dotacje takie jak:

- z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych w kwocie 2 521 191,00 zł,
- z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłaty dodatków węglowych, dodatków na

inne źródła ciepła w kwocie 3 929 185,00 zł,

- z Funduszu Pomocy na udzielenie pomocy obywatelom Ukrainy przebywającym na terenie Gminy Borowie w kwocie 487 393,61 zł,

- z budżetu państwa, z WFOŚ i GW, z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych łącznie w kwocie 1 482 469,66 zł.

Obniżenie dochodów majątkowych wynika szczególnie z przyjęcia do planu 2023 roku środków z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4 034 165,38 zł, a które w 2022 roku wynosiły 11 143 898,00 zł.

Wahania prognozowanych dochodów ogółem w latach 2024-2025 dotyczą dochodów majątkowych ujętych w prognozie 2024 roku

W zakresie wydatków bieżących dla 2023 roku przyjęto kwotę 19 004 779,11 zł, która wykazuje spadek o 32,26% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 rok. Spadek wydatków bieżących wynika z obniżenia dochodów bieżących o których mowa powyżej.

W roku 2024 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1,74% w stosunku do roku 2023, w roku 2025 wzrost o 0,25% w stosunku do roku 2024, w 2026 roku wzrost o 6,32% w stosunku do roku 2025, natomiast w 2027 roku wzrost o 7,00% w stosunku do roku 2026. W kolejnych latach prognozy tj. 2028-2034 przyjęto na poziomie 2027 roku.

W prognozie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2023 roku przyjęto wzrost o 0,57 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2022 roku,

w latach 2024-2027 przyjęto 3,00% dynamikę wzrostową wynagrodzeń, natomiast w latach 2028-2034 podobnie jak w wydatkach bieżących przyjęto prognozą na poziomie roku 2027.

Przyjętą prognozę wydatków majątkowych dla 2023 roku i pozostałych lat objętych prognozą przedstawia kolumna 2.2 Tabelarycznej prezentacji WPF.

Ogólna kwota wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

1. Rok 2023 - 29 087 457,18 zł - spadek o 37,27% w porównaniu do roku 2022.
2. Rok 2024 - 22 950 907,57 zł - spadek o 21,10 % w porównaniu do roku 2023.
3. Rok 2025 - 23 175 081,54 zł - wzrost o 0,98 % w porównaniu do roku 2024.
4. Rok 2026 - 24 350 914,00 zł - wzrost o 5,07 % w porównaniu do roku 2025.
5. Rok 2027 - 25 654 209,00 zł - wzrost o 5,35 % w porównaniu do roku 2026.
6. Lata 2028 – 2029 – 25 654 209,00 zł - na poziomie roku 2027.
7. Rok 2030 - 25 834 209,00 zł - wzrost o 0,70 % w porównaniu do roku 2029.
8. Rok 2031 - 26 094 209,00 zł - wzrost o 1,01 % w porównaniu do roku 2030.

9. Rok 2032 – 26 454 209,00 zł - wzrost o 1,38 % w porównaniu do roku 2031.
10. Rok 2033 - 26 654 209,00 zł - wzrost o 0,76% w porównaniu do roku 2032.
11. Rok 2034 - 26 887 209,00 zł - wzrost o 0,87 % 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 2023 i 2024 roku, która wynika z prognozowanych do realizacji w wymienionych latach wydatków majątkowych z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład, a także wskutek planowania niższych wydatków bieżących.

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

Prognoza przewiduje przychody budżetu w 2023 roku w kwocie 1 329 630,80 zł, z czego kwotę 335 130,80 zł stanowią niewykorzystane w 2022 roku środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, oraz wolne środki z 2021 roku w kwocie 994 500,00 zł.

Na przychody w kwocie 335 130,80 zł składają się środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 181 100,80 oraz przychody wynikające z rozliczenia środków z UE 154 030,00 zł.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wpłynęły do budżetu gminy w 2020 roku w kwocie 3 000 000,00 zł, następnie wydatkowane w latach 2021-2022, jako dofinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w łącznej kwocie 2 818 899,20 zł. Na 2023 rok pozostało do wydania 181 100,80 zł.

Przychody w kwocie 154 030,00 zł dotyczą środków z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 otrzymanych w 2022 roku na realizację projektu pn. „Program Cyfrowa Gmina”. Otrzymane środki wynoszą 156 930,00 zł, z czego w 2022 roku została wydatkowana kwota 2 900,00 zł, natomiast pozostała kwota tj, 154 030,00 zł będzie wydatkowana do 30 września 2023 roku.

Prognozowana kwota rozchodów w 2023 roku stanowi kwotę 1 138 519,00 zł, na którą składają się:

- a) spłata pożyczek z WFOŚ i GW 438 519,00 zł,
- b) wykup obligacji komunalnych 700 000,00 zł.

Prognozowany wynik budżetu przedstawia się następująco:

1. **Rok 2023** wykazuje deficyt budżetu w wysokości 191 111,80 zł, dla którego jako

źródło finansowania wskazuje się niewykorzystane w 2022 roku środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

2. **Rok 2024** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 379 384,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę pożyczek z WFOŚiGW w kwocie 279 384,00 zł oraz wykup obligacji komunalnych 1 100 000,00 zł.
3. **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.
4. **Rok 2026** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 415 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
5. **Rok 2027** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
6. **Rok 2028** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
7. **Rok 2029** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
8. **Rok 2030** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 220 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
9. **Rok 2031** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 960 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
10. **Rok 2032** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 600 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
11. **Rok 2033** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych

12. **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. 2023 rok – 11 705 267,46 zł, w tym:
  - a) pożyczki – 393 267,46 zł,
  - b) obligacje komunalne – 11 312 000,00 zł.
2. 2024 rok – 10 325 883,46 zł, w tym:
  - a) pożyczki – 113 883,46 zł,
  - b) obligacje komunalne – 10 212 000,00 zł.
3. 2025 rok – 8 962 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne 8 962 000,00 zł.
4. 2026 rok – 7 547 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 7 547 000,00 zł.
5. 2027 rok – 6 147 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 6 147 000,00 zł.
6. 2028 rok – 4 747 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 4 747 000,00 zł.
7. 2029 rok – 3 347 000,00 zł., w tym:
  - a) obligacje komunalne – 3 347 000,00 zł.
8. 2030 rok – 2 127 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 2 127 000,00 zł.
9. 2031 rok – 1 167 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne – 1 167 000,00 zł.
10. 2032 rok – 567 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne - 567 000,00 zł.
11. 2033 rok – 167 000,00 zł, w tym:
  - a) obligacje komunalne - 167 000,00 zł.
12. 2034 rok – 0,00 zł.

Załącznik nr 2 do WPF przedstawia wykaz przedsięwzięć prognozowanych do realizacji w latach 2023-2027. Przedsięwzięcia zostały przyjęte w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2022-2034 po wprowadzonych zmianach do dnia

sporządzenia projektu WPF, jak też z uwzględnieniem zmian, które będą wprowadzone w miesiącu listopadzie 2022 r. W wykazie przedsięwzięć WPF 2023-2034 dokonano poniższych zmian:

- 1) w przedsięwzięciu pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Borowie – zmniejszono limit wydatków w 2023 roku o kwotę 389 476,22 zł, który po zmianie wynosi 110 523,78 zł,
- 2) w przedsięwzięciu pn. Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie- wydłużono okres realizacji do 2023 roku i przyjęto limit wydatków na 2023 rok w kwocie 240 577,02 zł,
- 3) w przedsięwzięciu pn. Budowa publicznego żłobka w Borowiu - zmieniono limity wydatków w latach 2023-2025. Po zmianie w 2023 roku planuje się kwotę 170 000,00 zł, w 2024 roku 1 660 000,00 zł oraz w 2025 roku 1 090 000,00 zł,
- 4) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie projektu i rozbudowa budynku Urzędu Gminy- wprowadzono limit wydatków dla 2023 roku w kwocie 100 000,00 zł,
- 5) w przedsięwzięciu pn. Rozbudowa budynku szkoły w Iwowie, w tym o budowę sali gimnastycznej z zapleczem- wydłużono okres realizacji do roku 2026 i dokonano zmian w limitach wydatków. Dla roku 2024 nie określono limitu, w 2025 roku przyjęto limit w kwocie 200 000,00 zł oraz w 2026 roku w kwocie 1 439 805,00 zł,
- 6) w przedsięwzięciu pn. Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Borowie - przyjęto okres realizacji na lata 2023-2027 i ustalono limity wydatków dla prognozy 2023 roku w kwocie 125 000,00 zł, dla 2024 roku 750 000,00 zł, dla 2026 roku 1 500 000,00 zł i dla 2027 roku 2 000 000,00 zł,
- 7) wykreślono z wykazu przedsięwzięcie pn. Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Jaźwiny. Zakres ww. przedsięwzięcia został uwzględniony w przedsięwzięciu pn. Budowa infrastruktury wodnej na terenie Gminy Borowie.

Do prognozy WPF 2023-2034 przyjmuje się także przedsięwzięcia, które zostały bądź będą wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2034 z przyjętym okresem realizacji w latach 2022-2023.

Są to przedsięwzięcia takie jak:

1. Program Cyfrowa Gmina dla którego określono limit wydatków na 2023 rok łącznie w kwocie 168 930,00 zł.
2. Przebudowa ul. Wierzbowej w miejscowości Głusków. Na rok 2023 przyjęto limit wydatków w kwocie 3 631 102,00 zł.
3. Budowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Borowie. Limit wydatków na 2023 rok przyjęto w wysokości 1 335 077,71 zł.



4. Budowa infrastruktury wodnej na terenie Gminy Borowie. Limit wydatków na 2023 rok przyjęto w wysokości 2 656 677,56 zł.

Ponadto w przedsięwzięciu pn. "Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka" zwiększono limity wydatków w latach 2023-2024 o kwotę 139 290,00 zł dla każdego roku oraz zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia pn. "Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Borowie na rzecz przedsięwzięć wykazanych pod pozycją 3 i 4.

Wprowadzono również nowe przedsięwzięcia pn. "Opracowanie dokumentacji projektowej i budowa boiska sportowego o nawierzchni z trawy syntetycznej wraz z zapleczem szatniowo-sanitarnym" z okresem realizacji w latach 2022-2027. W przedsięwzięciu tym, przyjmuje się limit wydatków dla 2023 roku w kwocie 100 000,00 zł, dla 2025 roku 1 400 000,00 zł, dla 2026 roku 800 000,00 zł i dla 2027 roku 1 600 000,00 zł.

W 2022 roku zostały zakończone poniższe przedsięwzięcia:

- 1) Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji,
- 2) Przebudowa drogi gminnej Nr 130144W w miejscowości Iwowe,
- 3) Modernizacja dróg gminnych gminnych na terenie Gminy Borowie,
- 4) Opracowanie projektu i wykup gruntów pod zbiornik retencyjny w miejscowości Borowie.