

**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

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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) **Rada Gminy Borowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2022 – 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 2022-2034”.

§ 2. Upoważnia się 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 2022 do kwoty 8 500 000,00 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 2022.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2021 roku traci moc Uchwała Nr XXV/148/2020 Rady Gminy Borowie z dnia 16 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2021 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodnicząca Rady Gminy Borowie

Alicja Szaniawska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVIII/226/2021
z dnia 2021-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	27 448 062,03	24 201 896,02	3 576 232,00	7 597,97	9 047 842,00	8 142 983,64	3 427 240,41	878 991,72	3 246 166,01	247 076,58	2 999 089,43	
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	
Plan 3 kw. 2021	30 970 820,67	27 557 601,83	3 917 446,00	9 000,00	9 609 679,00	9 496 103,83	4 525 373,00	1 301 419,00	3 413 218,84	539 000,00	2 874 218,84	
Wykonanie 2021	30 998 829,31	28 372 987,67	3 917 446,00	9 000,00	10 312 707,00	9 889 455,11	4 244 379,56	1 301 419,00	2 625 841,64	539 000,00	2 086 841,64	
2022	30 329 441,00	23 244 241,00	3 688 631,00	10 117,00	9 410 634,00	5 478 184,00	4 656 675,00	1 348 000,00	7 085 200,00	257 200,00	6 828 000,00	
2023	22 566 815,00	22 566 815,00	3 873 062,00	10 623,00	9 881 166,00	3 912 455,00	4 889 509,00	1 415 400,00	0,00	0,00	0,00	
2024	23 695 155,00	23 695 155,00	4 066 716,00	11 154,00	10 375 224,00	4 108 077,00	5 133 984,00	1 486 170,00	0,00	0,00	0,00	
2025	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2026	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2027	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2028	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2029	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2030	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2031	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2032	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2033	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	
2034	24 879 914,00	24 879 914,00	4 270 051,00	11 712,00	10 893 986,00	4 313 482,00	5 390 683,00	1 560 478,50	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	29 540 607,02	20 417 893,37	8 683 462,92	0,00	0,00	289 999,98	0,00	0,00	0,00	9 122 713,65	9 122 713,65	419 666,00	
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	
Plan 3 kw. 2021	31 484 172,19	23 637 482,54	9 429 812,05	0,00	0,00	428 610,00	0,00	0,00	0,00	7 846 689,65	7 846 689,65	36 000,00	
Wykonanie 2021	30 390 134,58	24 790 033,10	9 996 499,54	0,00	0,00	188 610,00	0,00	0,00	0,00	5 600 101,48	5 600 101,48	41 000,00	
2022	32 000 438,10	19 651 011,02	10 023 929,83	0,00	0,00	248 610,00	0,00	0,00	0,00	12 349 427,08	12 349 427,08	5 325,84	
2023	21 296 815,00	18 561 815,00	10 324 647,00	0,00	0,00	355 510,00	0,00	0,00	0,00	2 735 000,00	2 735 000,00	0,00	
2024	22 315 771,00	19 065 966,00	10 634 387,00	0,00	0,00	325 510,00	0,00	0,00	0,00	3 249 805,00	3 249 805,00	0,00	
2025	23 516 030,54	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	305 760,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2026	23 464 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	275 840,00	0,00	0,00	0,00	2 948 883,46	2 948 883,46	0,00	
2027	23 479 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	275 930,00	0,00	0,00	0,00	2 963 883,46	2 963 883,46	0,00	
2028	23 479 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	245 760,00	0,00	0,00	0,00	2 963 883,46	2 963 883,46	0,00	
2029	23 479 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	205 060,00	0,00	0,00	0,00	2 963 883,46	2 963 883,46	0,00	
2030	23 659 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	175 060,00	0,00	0,00	0,00	3 143 883,46	3 143 883,46	0,00	
2031	23 919 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	125 060,00	0,00	0,00	0,00	3 403 883,46	3 403 883,46	0,00	
2032	24 279 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	3 763 883,46	3 763 883,46	0,00	
2033	24 479 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 963 883,46	3 963 883,46	0,00	
2034	24 712 914,00	20 516 030,54	10 953 419,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	4 196 883,46	4 196 883,46	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-2 092 544,99	0,00	4 912 318,34	4 567 903,00	1 819 459,00	0,00	0,00	344 415,34	270 305,80
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
Plan 3 kw. 2021	-513 351,52	0,00	3 575 333,12	0,00	0,00	3 001 333,12	513 351,52	574 000,00	0,00
Wykonanie 2021	608 694,73	0,00	3 712 333,12	0,00	0,00	3 001 333,12	0,00	711 000,00	0,00
2022	-1 670 997,10	0,00	3 020 997,10	0,00	0,00	3 020 997,10	1 670 997,10	0,00	0,00
2023	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 444,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 061 981,60	1 300 030,75	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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 2019	x	x	x	x	0,00	1 728 444,00	14 726 214,21	0,00	3 784 002,65	4 128 417,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 686 214,21	0,00	3 703 646,25	5 463 419,60
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	1 761 950,85	14 325 267,46	0,00	3 920 119,29	7 495 452,41
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 020 997,10	14 325 267,46	0,00	3 582 954,57	7 295 287,69
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 975 267,46	0,00	3 593 229,98	6 614 227,08
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 705 267,46	0,00	4 005 000,00	4 005 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 325 883,46	0,00	4 629 189,00	4 629 189,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 962 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 547 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 147 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 747 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 347 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 127 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 167 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	567 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	167 000,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 883,46	4 363 883,46

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	26,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	24,92%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	24,46%	27,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,07%	23,99%	x	x	x	x
2022	9,00%	21,27%	22,72%	26,37%	25,21%	TAK	TAK
2023	8,71%	23,38%	23,38%	25,03%	23,88%	TAK	TAK
2024	8,70%	25,30%	25,30%	24,52%	23,36%	TAK	TAK
2025	8,12%	22,71%	x	23,80%	23,80%	TAK	TAK
2026	8,22%	22,56%	x	23,88%	23,40%	TAK	TAK
2027	8,15%	22,56%	x	23,50%	23,02%	TAK	TAK
2028	8,00%	22,41%	x	23,18%	22,69%	TAK	TAK
2029	7,80%	22,22%	x	22,88%	22,88%	TAK	TAK
2030	6,78%	22,07%	x	23,02%	23,02%	TAK	TAK
2031	5,28%	21,83%	x	22,83%	22,83%	TAK	TAK
2032	3,28%	21,58%	x	22,34%	22,34%	TAK	TAK
2033	2,16%	21,44%	x	22,18%	22,18%	TAK	TAK
2034	0,93%	21,34%	x	22,02%	22,02%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	27 956,00	27 956,00	27 956,00	560 069,00	560 069,00	560 069,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	79 604,00	79 604,00	79 604,00	0,00	0,00	0,00	149 557,39	149 557,39	79 604,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 363,94	123 363,94	62 936,00
2022	62 936,00	62 936,00	62 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 415 403,47	1 415 403,47	849 099,60	8 934 766,23	718 912,00	8 215 854,23	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	5 000,00	5 000,00	0,00	6 097 928,06	1 500,00	6 096 428,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 194,67	2 194,67	0,00	3 691 469,89	1 500,00	3 689 969,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 325,84	5 325,84	0,00	12 228 927,08	2 500,00	12 226 427,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 737 850,00	2 850,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 249 805,00	0,00	3 249 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	172 835,64
Plan 3 kw. 2021	1 300 030,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 916,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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
2022	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 379 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVIII/226/2021
z dnia 2021-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 537 374,92	12 228 927,08	2 737 850,00	3 249 805,00	3 000 000,00	18 611 209,69
1.a	- wydatki bieżące				6 850,00	2 500,00	2 850,00	0,00	0,00	5 350,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 530 524,92	12 226 427,08	2 735 000,00	3 249 805,00	3 000 000,00	18 605 859,69
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:				45 121,69	5 325,84	0,00	0,00	0,00	5 325,84
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				45 121,69	5 325,84	0,00	0,00	0,00	5 325,84
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - stworzenie systemu teleinformatycznego do zasilania baz danych Mazowieckiego Systemu Informacji Przestrzennej	Urząd Gminy Borowie	2016	2022	45 121,69	5 325,84	0,00	0,00	0,00	5 325,84
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				42 492 253,23	12 223 601,24	2 737 850,00	3 249 805,00	3 000 000,00	18 605 883,85
1.3.1	- wydatki bieżące				6 850,00	2 500,00	2 850,00	0,00	0,00	5 350,00
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	2 500,00	2 850,00	0,00	0,00	5 350,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 485 403,23	12 221 101,24	2 735 000,00	3 249 805,00	3 000 000,00	18 600 533,85
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	18 613 515,12	477 695,18	500 000,00	0,00	0,00	977 695,18
1.3.2.2	Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości w których nie występuje sieć wodociągowa	Urząd Gminy Borowie	2019	2022	3 157 000,00	1 853 880,60	0,00	0,00	0,00	1 853 880,60
1.3.2.3	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	2024	2 598 500,00	710 495,00	0,00	1 639 805,00	0,00	1 643 958,07
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka - Budowa budynku świetlicy wiejskiej służącego mieszkańcom wsi. Wieś nie posiada takiego budynku.	Urząd Gminy Borowie	2021	2023	800 000,00	100 000,00	700 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 130144W w miejscowości lwowe - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Borowie	2021	2022	2 743 676,13	1 899 030,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Jażwiny - Przebudowa w celu podłączenia sieci wodociągowej do ujęcia wody w Kamionce	Urząd Gminy Borowie	2021	2023	475 000,00	0,00	475 000,00	0,00	0,00	475 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Borowie - Poprawa infrastruktury drogowej poprzez modernizację dróg gminnych w sołectwach Kamionka, Głusków ul. Szkolna, Łętów oraz Gościewicz o łącznej długości 9,75 km	Urząd Gminy Borowie	2021	2022	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00
1.3.2.8	Budowa publicznego żłobka w Borowiu - Stworzenie miejsc pracy dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Borowie	2019	2025	3 065 000,00	0,00	1 060 000,00	1 460 000,00	400 000,00	2 920 000,00
1.3.2.9	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	1 200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 200 000,00
1.3.2.10	Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Borowie - Budowa zbiornika w celu uniknięcia zagrożenia powodziowego	Urząd Gminy Borowie	2024	2025	1 650 000,00	0,00	0,00	150 000,00	1 500 000,00	1 650 000,00
1.3.2.11	Opracowanie projektu i wykup gruntów pod zbiornik retencyjny w miejscowości Borowie - Wykup gruntów i budowa zbiornika retencyjnego w celu uniknięcia zagrożenia powodziowego	Urząd Gminy Borowie	2016	2022	1 132 711,98	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWIE NA LATA 2022-2034

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Borowie przyjmuje się na lata 2022-2034 z uwagi na okres spłaty już zaciągniętych zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące założenia:

- 1) wartości dochodów ogółem i poszczególnych kategorii dochodów w latach 2022-2025 przyjęto według kalkulacji jak niżej, natomiast w latach 2026-2034 przyjęto na poziomie roku 2025,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), osób prawnych (CIT) oraz kwoty subwencji ogólnej na 2022 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w piśmie Nr ST3.4750.3.2021 z dnia 14 października 2021 r.
Zarówno dla udziałów w PIT, CIT jak i z tytułu subwencji ogólnej w latach 2023-2025 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,
- 3) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w prognozie roku 2022 przyjęto zgodnie z informacją z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3112.24.42.2021 oraz informacją z Krajowego Biura Wyborczego nr DSD-3113-17/21. W dochodach uwzględniono także dotację ze środków PROW na lata 2014-2020 w kwocie 62 936,00 zł stanowiącą refundację poniesionych wydatków w 2021 roku, środki z WFOŚ i GW na realizację programu Czyste Powietrze w kwocie 21 000,00 zł oraz dotację celową z budżetu państwa w wysokości 262 044,00 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 2021 r. poz. 1930). Dla wymienionej kategorii dochodów, prognozę na 2023 rok pomniejszono o 28,58% w porównaniu do prognozy 2022 roku, w związku z przeniesieniem od 01.06.2022 r. do ZUS obsługi programu 500+, natomiast w latach 2024-2025 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,
- 4) pozostałe dochody bieżące w 2022 roku przyjęto ze wzrostem o 9,71 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2021 rok. W tej kategorii dochodów mieszczą się

wpływy z podatków i opłat lokalnych dla których przyjęto wzrost o 6,25% , przy czym dla podatku od nieruchomości przyjęto wzrost o 3,58% w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2021 rok. Dla tej kategorii dochodów w latach 2023-2025 przyjęto również 5,00% dynamikę wzrostową,

- 5) w zakresie dochodów majątkowych w prognozie 2022 roku przyjmuje się dochody pochodzące z wpłat mieszkańców z tytułu udziału w kosztach budowy przyłączy kanalizacyjnych i wodociągowych w kwocie 178 000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 6 650 000,00 zł oraz dochody w kwocie 257 200,00 zł z tytułu planowanych sprzedaży nieruchomości gminnych, tj. działki nr 442/4 położonej w miejscowości Jażwiny, działki nr 462 położonej w miejscowości Chromin, działki nr 90 położonej w miejscowości Łopacianka oraz działki nr 221 położonej w miejscowości Iwowe.

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

1. Rok 2022 – 30 329 441,00 zł i stanowią spadek o 2,16 % w porównaniu do roku 2021.
2. Rok 2023 – 22 566 815,00 zł i stanowią spadek o 25,59 % w porównaniu do roku 2022.
3. Rok 2024 – 23 695 155,00 zł i stanowią wzrost o 5,00 % w porównaniu do roku 2023.
4. Rok 2025 – 24 879 914,00 zł i stanowią wzrost o 5,00 % w porównaniu do roku 2024.
5. W latach 2026-2034 przyjmuje się dochody ogółem w kwocie 24 879 914,00 zł dla każdego roku.

Znaczny spadek dochodów ogółem w 2023 roku dotyczy prognozowanych dochodów majątkowych w 2022 rok, tj. środków z Polskiego Ładu oraz braku dotacji z budżetu państwa na program 500+.

W zakresie wydatków bieżących dla 2022 roku przyjęto kwotę 19 651 011,02 zł, która wykazuje spadek o 20,73% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2021 roku. W prognozie roku 2023 dla wydatków bieżących również wykazuje się tendencję spadkową o 5,54%. Przyczyną spadku prognozowanych wydatków bieżących jest przeniesienie do ZUS obsługi programu 500+, a także pozyskane z różnych źródeł w ciągu 2021 roku dotacje na realizację zadań bieżących.

W roku 2024 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 2,72% w stosunku do roku 2023, natomiast w 2025 roku wzrost o 7,61% w stosunku do roku 2024. W kolejnych latach prognozy, tj. 2026-2034 plan przyjęto na poziomie 2025 roku.

W prognozie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2022 roku przyjęto wzrost o 0,27% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2021 rok, w latach 2023-2025 przyjęto 3,00% dynamikę wzrostową wynagrodzeń, natomiast w latach 2026-2034, podobnie jak w wydatkach bieżących, przyjęto prognozę na poziomie roku 2025.

Przyjętą prognozę wydatków majątkowych dla 2022 roku i pozostałych lat objętych prognozą przedstawia kolumna 2.2 Tabelarycznej prezentacji WPF.

Ogólna kwota wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

1. Rok 2022 - 32 000 438,10 zł - wzrost o 5,30% w porównaniu do roku 2021.
2. Rok 2023 - 21 296 815,00 zł - spadek o 33,45 % w porównaniu do roku 2022.
3. Rok 2024 - 22 315 771,00 zł - wzrost o 4,78 % w porównaniu do roku 2023.
4. Rok 2025 - 23 516 030,54 zł - wzrost o 5,38 % w porównaniu do roku 2024.
5. Rok 2026 - 23 464 914,00 zł - spadek o 0,22 % w porównaniu do roku 2025.
6. Rok 2027 - 23 479 914,00 zł - wzrost o 0,06 % w porównaniu do roku 2026.
7. Lata 2028 – 2029 – 23 479 914,00 zł - na poziomie roku 2027.
8. Rok 2030 - 23 659 914,00 zł - wzrost o 0,77 % w porównaniu do roku 2029.
9. Rok 2031 - 23 919 914,00 zł - wzrost o 1,10 % w porównaniu do roku 2030.
10. Rok 2032 – 24 279 914,00 zł - wzrost o 1,51 % w porównaniu do roku 2031.
11. Rok 2033 - 24 479 914,00 zł - wzrost o 0,82% w porównaniu do roku 2032.
12. Rok 2034 - 24 712 914,00 zł - wzrost o 0,95 % 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 przedstawia prognoza dla 2023 roku, która wynika z prognozowanych do realizacji w 2022 roku wydatków majątkowych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, a także braku wydatków na program 500+.

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

Ponadto prognoza przewiduje przychody budżetu w 2022 roku w kwocie 3 020 997,10 zł, pochodzące z niewykorzystanych w 2021 roku środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Prognozowana kwota rozchodów w 2022 roku stanowi kwotę 1 350 000,00 zł, na którą

składają się:

- a) spłata pożyczek z WFOŚiGW 550 000,00 zł,
- b) wykup obligacji komunalnych 800 000,00 zł.

Prognozowany wynik budżetu przedstawia się następująco:

1. **Rok 2022** wykazuje deficyt budżetu w wysokości 1 670 997,10 zł, dla którego jako źródło finansowania wskazuje się niewykorzystane w 2021 roku środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.
2. **Rok 2023** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 270 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych w kwocie 700 000,00 i spłatę pożyczek z WFOŚiGW w kwocie 570 000,00 zł.
3. **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.
4. **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.
5. **Rok 2026** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 415 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
6. **Rok 2027** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
7. **Rok 2028** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
8. **Rok 2029** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
9. **Rok 2030** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 220 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.
10. **Rok 2031** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 960 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
11. **Rok 2032** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 600 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
12. **Rok 2033** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 400 000,00 zł, z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych
13. **Rok 2034** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 167 000,00 zł, z

przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych.

Kwotę długu według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku objętego prognozą przedstawia kolumna nr 6 w załączniku nr 1 do projektu.

Załącznik nr 2 do WPF przedstawia wykaz przedsięwzięć prognozowanych do realizacji w latach 2022-2025. Przedsięwzięcia zostały przyjęte w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2021-2034 z uwzględnieniem wprowadzonych zmian jak niżej:

- 1) w przedsięwzięciu pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Borowie - zmieniono limity wydatków w latach 2022-2023. W 2022 roku zmniejszono limit o 150 000,00 zł, a w 2022 roku zmniejszono o 300 000,00 zł. Po zmianie limit w 2022 roku wynosi 477 695,18 zł, a w 2022 roku 500 000,00 zł,
- 2) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie projektu i wykup gruntów pod zbiornik retencyjny w miejscowości Borowie - wydłużono okres realizacji do 2022 roku (było w latach 2016-2021) przyjmując limit wydatków dla 2022 roku w kwocie 30 000,00 zł,
- 3) w przedsięwzięciu pn. Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie- zmniejszono limit wydatków w 2022 roku o kwotę 150 000,00 zł. Po zmianie limit w 2022 roku wynosi 1 853 880,60 zł,
- 4) w przedsięwzięciu pn. Budowa publicznego żłobka w Borowiu - wydłużono okres realizacji do 2025 roku (było do 2023 r.) oraz zmieniono limity wydatków w latach 2022-2025. Po zmianie w 2022 roku nie planuje się wydatków, w 2023 roku planuje się kwotę 1 060 000,00 zł, w 2024 roku 1 460 000,00 zł oraz w 2025 roku 400 000,00 zł,
- w przedsięwzięciu pn. Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamionka przesunięto limit wydatków z 2021 roku w kwocie 1 000,00 zł na 2023 rok oraz z 2022 roku na 2023 rok w kwocie 200 000,00 zł. Po zmianie limit w 2022 roku wynosi 100 000,00 zł, a w 2023 roku 700 000,00 zł,
- 5) w przedsięwzięciu pn. Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Jażwiny – przesunięto okres realizacji na lata 2021-2023 (było 2021-2022) przyjmując limit wydatków w 2023 roku w kwocie 475 000,00 zł,
- 6) wykreślono z prognozy przedsięwzięcie pn. Energia słoneczna szansą rozwoju gmin,
- 7) wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. Opracowanie projektu i rozbudowa

- budynku Urzędu Gminy z okresem realizacji w latach 2022-2025. Na 2022 rok ustala się limit w kwocie 100 000,00 zł i na 2025 rok w kwocie 1 100 000,00 zł,
- 8) wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. Budowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Borowie z okresem realizacji w latach 2024-2025. Limit wydatków określa się dla roku 2024 w kwocie 150 000,00 zł i dla 2025 roku w kwocie 1 500 000,00 zł.

W 2021 roku zostało zakończone przedsięwzięcie pn. Rozbudowa budynku szkolnego w Głoskowie.

Ponadto w przedsięwzięciu pn. Przebudowa drogi gminnej Nr 130144W w miejscowości Iwowe planowany łączny limit zobowiązań wynosi 0,00 zł z uwagi na podpisaną w 2021 roku umowę z wykonawcą zadania.

Podobna sytuacja występuje w przedsięwzięciu pn. Rozbudowa budynku szkoły w Iwowie, w tym o budowę sali gimnastycznej z zapleczem. Łączny limit zobowiązań został pomniejszony o kwotę 706 341,93 zł w związku z podpisaną w 2021 roku umową z wykonawcą zadania.