

ZARZĄDZENIE Nr 126/2025
WÓJTA GMINY BOROWIE
z dnia 14 listopada 2025 roku

**w sprawie projektu uchwały *Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie*
na lata 2026-2034**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 poz. . poz. 1483) **zarządzam co następuje:**

§1. Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2026-2034 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia przedstawia się:

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

Marta Serzysko

**UCHWAŁA NR /PROJEKT/
RADY GMINY BOROWIE
z dnia roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2026 - 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 2025 r. poz. 1483) **Rada Gminy Borowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2026 – 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 2026-2034”.

§ 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 2026 do kwoty 10 000 000,00 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 2026.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2025 roku traci moc Uchwała Nr IX/50/2024 Rady Gminy Borowie z dnia 9 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borowie na lata 2025 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Świątek

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 projektu Uchwały

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
								z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2021	31 725 461,89	28 805 661,03	4 240 371,00	9 934,83	10 332 707,00	10 083 500,34	4 139 147,86	1 311 862,04	2 919 800,86	602 600,00	2 317 200,86
Wykonanie 2022	44 416 820,68	32 750 115,63	6 577 049,57	10 110,82	9 672 672,00	11 435 247,29	5 055 035,95	1 339 579,47	11 666 705,05	137 280,00	11 529 604,56
Wykonanie 2023	31 163 315,65	26 109 636,11	3 586 061,00	9 665,00	12 324 228,35	5 749 076,41	4 440 605,35	1 327 180,87	5 053 679,54	34 370,00	5 019 309,54
Wykonanie 2024	41 841 074,18	30 716 604,14	5 322 570,00	14 964,00	13 844 879,00	6 482 248,62	5 051 942,52	1 575 957,26	11 124 470,04	392 858,95	10 731 611,09
Plan 3 kw. 2025	44 708 459,79	32 696 754,05	14 506 279,92	22 010,74	8 985 857,96	3 675 305,45	5 507 299,98	1 629 636,00	12 011 705,74	1 305 000,00	10 706 705,74
Wykonanie 2025	40 941 692,33	33 042 986,59	14 506 279,92	22 010,74	8 985 857,96	4 021 537,99	5 507 299,98	1 629 636,00	7 898 705,74	70 000,00	7 828 705,74
2026	48 246 660,29	33 751 914,00	16 079 585,00	47 491,00	8 988 445,00	2 453 171,00	6 183 222,00	1 811 522,00	14 494 746,29	1 230 900,00	13 263 846,29
2027	35 440 509,45	35 440 509,45	16 883 564,25	49 865,55	9 438 867,00	2 575 829,55	6 492 383,10	1 902 098,10	0,00	0,00	0,00
2028	37 211 484,59	37 211 484,59	17 727 742,47	52 358,83	9 909 760,00	2 704 621,03	6 817 002,26	1 997 203,01	0,00	0,00	0,00
2029	39 072 058,85	39 072 058,85	18 614 129,60	54 976,78	10 405 248,00	2 839 852,09	7 157 852,38	2 097 063,16	0,00	0,00	0,00
2030	39 072 058,85	39 072 058,85	18 614 129,60	54 976,78	10 405 248,00	2 839 852,09	7 157 852,38	2 097 063,16	0,00	0,00	0,00
2031	39 072 058,85	39 072 058,85	18 614 129,60	54 976,78	10 405 248,00	2 839 852,09	7 157 852,38	2 097 063,16	0,00	0,00	0,00
2032	39 072 058,85	39 072 058,85	18 614 129,60	54 976,78	10 405 248,00	2 839 852,09	7 157 852,38	2 097 063,16	0,00	0,00	0,00
2033	39 072 058,85	39 072 058,85	18 614 129,60	54 976,78	10 405 248,00	2 839 852,09	7 157 852,38	2 097 063,16	0,00	0,00	0,00
2034	39 072 058,85	39 072 058,85	18 614 129,60	54 976,78	10 405 248,00	2 839 852,09	7 157 852,38	2 097 063,16	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2021	29 512 487,99	24 773 995,51	10 325 004,67	0,00	0,00	163 667,96	0,00	0,00	0,00	4 738 492,48	4 703 492,48	35 000,00
Wykonanie 2022	45 498 144,75	27 399 486,35	11 269 647,14	0,00	0,00	666 687,31	0,00	0,00	0,00	18 098 658,40	18 098 658,40	180 625,91
Wykonanie 2023	32 850 395,26	24 540 437,91	12 378 540,62	0,00	0,00	983 805,71	0,00	0,00	0,00	8 309 957,35	8 309 957,35	16 994,47
Wykonanie 2024	40 346 649,15	28 663 426,53	16 318 245,34	0,00	0,00	778 694,38	0,00	0,00	0,00	11 683 222,62	11 683 222,62	260 000,00
Plan 3 kw. 2025	45 211 256,71	30 764 358,61	17 830 327,74	0,00	0,00	805 060,00	0,00	0,00	0,00	14 446 898,10	14 446 898,10	270 000,00
Wykonanie 2025	39 944 489,25	30 465 496,15	17 871 453,74	0,00	0,00	685 000,00	0,00	0,00	0,00	9 478 993,10	9 478 993,10	0,00
2026	50 146 660,29	30 754 937,29	19 066 569,75	0,00	0,00	828 312,00	0,00	0,00	0,00	19 391 723,00	19 391 723,00	0,00
2027	33 765 509,45	31 044 509,45	19 638 566,84	0,00	0,00	858 312,00	0,00	0,00	0,00	2 721 000,00	2 721 000,00	0,00
2028	35 536 484,59	32 457 484,59	20 227 723,85	0,00	0,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	3 079 000,00	3 079 000,00	0,00
2029	37 422 058,85	33 606 750,36	20 834 555,56	0,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	3 815 308,49	3 815 308,49	0,00
2030	37 422 058,85	33 606 750,36	20 834 555,56	0,00	0,00	550 500,00	0,00	0,00	0,00	3 815 308,49	3 815 308,49	0,00
2031	37 422 058,85	33 606 750,36	20 834 555,56	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	3 815 308,49	3 815 308,49	0,00
2032	37 472 058,85	33 606 750,36	20 834 555,56	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	3 865 308,49	3 865 308,49	0,00
2033	37 527 058,85	33 606 750,36	20 834 555,56	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	3 920 308,49	3 920 308,49	0,00
2034	38 905 058,85	33 606 750,36	20 834 555,56	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	5 298 308,49	5 298 308,49	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2021	2 212 973,90	0,00	3 715 196,11	0,00	0,00	3 001 333,12	0,00	713 862,99	0,00
Wykonanie 2022	-1 081 324,07	0,00	4 628 139,26	0,00	0,00	3 633 631,82	1 128 777,22	994 507,44	0,00
Wykonanie 2023	-1 687 079,61	0,00	3 473 748,56	1 202 621,38	1 202 621,38	1 333 301,80	484 458,23	937 825,38	0,00
Wykonanie 2024	1 494 425,03	0,00	1 648 149,95	1 000 000,00	0,00	637 917,88	0,00	10 232,07	0,00
Plan 3 kw. 2025	-502 796,92	0,00	2 002 796,92	1 500 000,00	0,00	502 796,92	502 796,92	0,00	0,00
Wykonanie 2025	997 203,08	0,00	502 796,92	0,00	0,00	502 796,92	0,00	0,00	0,00
2026	-1 900 000,00	0,00	3 565 000,00	3 565 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 545 000,00	1 545 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 027,85	1 300 030,75	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 688,01	1 275 688,01	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 519,00	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 488 307,01	2 488 307,01	1 202 621,38	1 202 621,38	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	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:	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 ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 020 997,10	14 325 267,46	0,00	4 031 665,52	7 746 861,63	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 843 786,46	0,00	5 350 629,28	9 978 768,54	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 907 888,84	0,00	1 569 198,20	3 840 325,38	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 212 000,00	0,00	2 053 177,61	2 701 327,56	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 212 000,00	0,00	1 932 395,44	2 435 192,36	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 712 000,00	0,00	2 577 490,44	3 080 287,36	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 612 000,00	0,00	2 996 976,71	2 996 976,71	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 937 000,00	0,00	4 396 000,00	4 396 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 262 000,00	0,00	4 754 000,00	4 754 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 612 000,00	0,00	5 465 308,49	5 465 308,49	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 962 000,00	0,00	5 465 308,49	5 465 308,49	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 312 000,00	0,00	5 465 308,49	5 465 308,49	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 712 000,00	0,00	5 465 308,49	5 465 308,49	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	167 000,00	0,00	5 465 308,49	5 465 308,49	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 465 308,49	5 465 308,49	

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%	26,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	24,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	26,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	28,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	12,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	13,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	13,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	11,48%	x	x	x	x
2026	7,97%	12,22%	20,83%	20,48%	TAK	TAK
2027	7,71%	15,99%	18,75%	18,40%	TAK	TAK
2028	6,96%	15,88%	17,59%	17,24%	TAK	TAK
2029	6,39%	16,92%	16,10%	15,75%	TAK	TAK
2030	6,07%	16,60%	14,43%	14,08%	TAK	TAK
2031	5,77%	16,30%	14,99%	14,64%	TAK	TAK
2032	5,17%	15,84%	15,41%	15,06%	TAK	TAK
2033	4,58%	15,40%	15,68%	15,68%	TAK	TAK
2034	0,61%	15,24%	16,13%	16,13%	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			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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 363,94	123 363,94	62 936,00
Wykonanie 2022	62 936,00	62 936,00	62 936,00	156 930,00	156 930,00	156 930,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	532 118,40	532 118,40	475 452,00	3 000,00	3 000,00	1 908,90
Wykonanie 2024	31 815,00	31 815,00	31 815,00	3 834 274,73	3 834 274,73	3 738 015,33	47 000,00	47 000,00	29 906,10
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	2 169 206,80	2 169 206,80	1 719 552,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	2 169 206,80	2 169 206,80	1 719 552,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 102 782,29	3 102 782,29	3 102 782,29	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 023 113,38	1 500,00	3 021 613,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	95 855,91	95 855,91	58 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 693 583,36	2 693 583,36	1 765 497,00	8 566 071,47	936 217,20	7 629 854,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 665 244,08	2 665 244,08	2 142 417,26	8 674 858,10	1 105 000,00	7 569 858,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 569 974,52	2 569 974,52	2 091 868,07	14 033 137,12	1 024 650,02	13 008 487,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 569 974,52	2 569 974,52	2 091 868,07	14 033 137,52	1 024 650,42	13 008 487,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 240 469,13	4 240 469,13	3 102 782,29	18 402 720,59	238 856,66	18 163 863,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 221 000,00	0,00	2 221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 909 000,00	0,00	2 909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	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:					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 ustawowemu 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	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
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
Wykonanie 2023	1 138 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 488 307,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207 581,83	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 650 000,00	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 projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					53 842 241,91	18 402 720,59	2 221 000,00	2 909 000,00	3 200 000,00	17 939 498,94
1.a	- wydatki bieżące					301 694,42	238 856,66	0,00	0,00	0,00	91 256,66
1.b	- wydatki majątkowe					53 540 547,49	18 163 863,93	2 221 000,00	2 909 000,00	3 200 000,00	17 848 242,28
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:					4 648 321,13	4 240 469,13	0,00	0,00	0,00	4 641 014,93
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					4 648 321,13	4 240 469,13	0,00	0,00	0,00	4 641 014,93
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Borowie - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności jednostek samorządu terytorialnego oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie.	Urząd Gminy	2024	2026	407 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 045,80
1.1.2.4	Działania inwestycyjne w zakresie budowy infrastruktury Klastra Energii dla Gmin Powiatu Garwolińskiego - Działania inwestycyjne w zakresie budowy infrastruktury Klastra Energii dla Gmin Powiatu Garwolińskiego	Urząd Gminy	2025	2026	4 240 969,13	4 240 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4 240 969,13
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					49 193 920,78	14 162 251,46	2 221 000,00	2 909 000,00	3 200 000,00	13 298 484,01
1.3.1	- wydatki bieżące					301 694,42	238 856,66	0,00	0,00	0,00	91 256,66
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego Gminy Borowie - Opracowanie aktu prawa miejscowego stanowiącego bazę wyjściową do opracowywania wszystkich miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2024	2026	153 094,42	91 256,66	0,00	0,00	0,00	0,00	91 256,66
1.3.1.3	Świadczenie usługi doradztwa podatkowego oraz prawnego w celu odzyskania przez Gminę Borowie podatku od towarów i usług - Usługa doradztwa podatkowego w celu odzyskania podatku VAT w zakresie wydatków majątkowych związanych z budową Boiska sportowego wraz z zapleczem w Borowiu - etap I	Urząd Gminy	2025	2026	148 600,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					48 892 226,36	13 923 394,80	2 221 000,00	2 909 000,00	3 200 000,00	13 207 227,35
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	2029	19 464 873,36	50 000,00	0,00	600 000,00	400 000,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.3	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	2029	2 925 000,00	0,00	0,00	500 000,00	2 400 000,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.4	Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości w których nie występuje sieć wodociągowa	Urząd Gminy Borowie	2019	2029	3 410 468,20	50 000,00	0,00	600 000,00	400 000,00	0,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Borowiu- etap I - Zapewnienie społeczności lokalnej profesjonalnej bazy sportowej	Urząd Gminy	2022	2026	9 324 250,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	55 795,55
1.3.2.6	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Borowie - Ochrona wód powierzchniowych lub gruntu	Urząd Gminy	2024	2028	260 000,00	0,00	0,00	259 000,00	0,00	259 000,00
1.3.2.8	Konserwacja i restauracja obiektów zabytkowych w Borowiu - Poprawa stanu technicznego zabytków	Urząd Gminy	2023	2026	1 770 184,00	1 717 184,00	0,00	0,00	0,00	34 861,00
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa budynku SP ZOZ w Borowiu - Rozbudowa i przebudowa budynku SP ZOZ w celu dostosowania przychodni do wymogów wynikających z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	Urząd Gminy	2025	2026	6 181 000,00	5 361 000,00	0,00	0,00	0,00	2 892 060,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Nr 130103W w miejscowości Iwowe - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy	2025	2027	1 944 000,00	0,00	1 801 000,00	0,00	0,00	1 801 000,00
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Brzuskowola - Budowa sieci kanalizacyjnej do nowo wybudowanych budynków mieszkalnych	Urząd Gminy	2025	2027	1 374 240,00	1 300 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.2.13	Opracowanie projektu rozbudowy i przebudowy budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu - Rozbudowa o pomieszczenia socjalne, przebudowa sali widowiskowej w celu umożliwienia organizacji imprez kulturalnych	Urząd Gminy	2025	2026	236 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.14	Opracowanie projektu i remont budynku świetlicy wiejskiej wraz z otoczeniem w miejscowości Wilchta - Podniesienie standardu budynku w celu umożliwienia mieszkańcom organizacji spotkań integracyjnych	Urząd Gminy	2025	2028	730 000,00	0,00	100 000,00	600 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Borowie - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności jednostek samorządu terytorialnego oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie.	Urząd Gminy	2024	2026	162 940,80	162 940,80	0,00	0,00	0,00	162 940,80
1.3.2.17	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 805 na odcinku od km ok 33+320 (skrzyżowanie z drogą gminną) do km ok 33+770 (skrzyżowanie z drogą krajową nr 76) w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów w miejscowości Wilchta gm. Borowie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców oraz usprawnienie ruchu drogowego na drodze wojewódzkiej nr 805 w m. Wilchta	Urząd Gminy	2025	2026	126 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja szkolnego placu zabaw przy szkole w Borowiu - Poprawa bezpieczeństwa uczniów korzystających z placu poprzez wymianę nawierzchni, budowę oświetlenia i zadaszenia	Urząd Gminy	2026	2027	297 570,00	127 570,00	170 000,00	0,00	0,00	297 570,00
1.3.2.19	Opracowanie projektu i budowa oświetlenia dróg gminnych w miejscowościach: Jazwiny-Gózd, Iwowe-Laliny, Borowie, Filipówka, Słup Drugi - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców poprzez budowę dodatkowych odcinków oświetlenia drogowego	Urząd Gminy	2025	2028	520 000,00	40 000,00	100 000,00	350 000,00	0,00	490 000,00
1.3.2.20	Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Kamionce - Dokumentacja na rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody w celu zwiększenia mocy poboru wody	Urząd Gminy	2025	2026	111 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Utwardzenie kostką brukową ciągu pieszego-rekreacyjnego wraz z infrastrukturą, wzdłuż zbiornika wodnego w Borowiu - Stworzenie miejsca rekreacyjnego dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2025	2026	54 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOROWIE NA LATA 2026-2034 /PROJEKT/

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Borowie przyjmuje się na lata 2026-2034

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

- 1) wartości dochodów ogółem i poszczególnych kategorii dochodów w latach 2026-2029 przyjęto według kalkulacji jak niżej, natomiast w latach 2030-2034 przyjęto na poziomie roku 2029,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), osób prawnych (CIT) oraz kwoty subwencji ogólnej na 2026 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Zarówno dla udziałów w PIT, CIT jak i z tytułu subwencji ogólnej w latach 2027-2029 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,

- 3) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w prognozie roku 2026 przyjęto zgodnie z informacją z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3110.18.2025 oraz informacją z Krajowego Biura Wyborczego nr DSD.3113.16.2025. W dochodach uwzględniono także środki z WFOŚ i GW w kwocie 35 000,00 zł na realizację programu „Czyste powietrze”. Dla wymienionej kategorii w latach 2027-2029 przyjęto 5,00% dynamikę wzrostową,
- 4) pozostałe dochody bieżące w 2026 roku przyjęto ze wzrostem o 12,27 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 rok. W tej kategorii dochodów mieszczą się wpływy z podatków i opłat lokalnych dla których przyjęto wzrost o 6,89% , przy czym dla podatku od nieruchomości przyjęto wzrost o 11,16% w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2025 rok. Dla tej kategorii dochodów w latach 2027-2029 przyjęto również 5,00% dynamikę wzrostową,

W zakresie dochodów majątkowych w prognozie 2026 roku przyjmuje się:

- dochody pochodzące z wpłat mieszkańców z tytułu udziału w kosztach budowy przyłączy kanalizacyjnych w kwocie 48 780,00 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 3 500 000,00 zł,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 251 284,00 zł,
- dotację z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie rozbudowy i przebudowy SPZOZ w kwocie 3 600 000,00 zł,
- dochody w kwocie 1 200 900,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży działek pod zabudowę mieszkaniową nr 538, 542, 543, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 553, 555, 557, 559 i 561 położonych w miejscowości Borowie,
- dochody w kwocie 30 000,00 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości nabytej w drodze spadku,
- wpływu środków z SP ZOZ w Borowiu stanowiących udział własny gminy w rozbudowie i przebudowie budynku SP ZOZ w kwocie 1 761 000,00 zł,
- środki z KPO w ramach działania B2.2.2. Instalacje OZE realizowane przez społeczności energetyczne na dofinansowanie projektu pn. „Działania inwestycyjne w zakresie budowy infrastruktury Klastra Energii dla Gmin Powiatu Garwolińskiego” w kwocie 3 102 782,29 zł.

Łącznie dochody majątkowe w 2025 roku wynoszą 14 494 746,29 zł

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

1. Rok 2026 – 48 246 660,29 zł i wzrost o 17,84 % w porównaniu do roku 2025.
2. Rok 2027 – 35 440 509,45 zł i stanowią spadek o 26,54 % w porównaniu do roku 2026.
3. Rok 2028 – 37 211 484,59 zł i stanowią wzrost o 5,00 % w porównaniu do roku 2027.
4. Rok 2029 – 39 072 058,85 zł i stanowią wzrost o 5,00 % w porównaniu do roku 2028.
5. W latach 2030-2034 przyjmuje się dochody ogółem na poziomie 2029 roku tj. w kwocie 39 072 058,85 zł dla każdego roku.

Wahania w prognozowanych dochodach ogółem w latach 2026-2027 wynikają z przyjętych do prognozy wysokości dochodów majątkowych.

W zakresie wydatków bieżących dla 2026 roku przyjęto kwotę 30 754 937,29 zł,

która wykazuje wzrost o 0,95% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 rok.

Na nieznaczny wzrost wydatków bieżących wpływają wydatki ponoszone z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Ta grupa dochodów, a zarazem wydatków, zwykle ulega zwiększeniu w trakcie roku budżetowego o pozyskane dotacje na dofinansowanie własnych zadań bieżących oraz na realizację zadań zleconych.

W roku 2027 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 0,94% w stosunku do roku 2026, w roku 2028 wzrost o 4,56% w stosunku do roku 2027, natomiast w 2029 roku wzrost o 3,54% w stosunku do roku 2028. W kolejnych latach prognozy tj. 2030-2034 wydatki bieżące przyjęto na poziomie 2029 roku tj. w kwocie 33 606 750,36 zł.

W prognozie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2026 roku przyjęto wzrost o 6,69 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 rok,

w latach 2027-2029 przyjęto 3,00% dynamikę wzrostową wynagrodzeń, natomiast w latach 2030-2034 podobnie jak w wydatkach bieżących przyjęto prognozą na poziomie roku 2029.

Przyjętą prognozę wydatków majątkowych dla 2026 roku i pozostałych lat objętych prognozą przedstawia kolumna 2.2 Tabelarycznej prezentacji WPF.

Ogólna kwota wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

1. Rok 2026 - 50 146 660,29 zł - wzrost o 25,54 % w porównaniu do przewidywanego wykonania za rok 2025.
2. Rok 2027 - 33 765 509,45 zł - spadek o 32,67 % w porównaniu do roku 2026.
3. Rok 2028 - 35 536 484,59 zł - wzrost o 5,24 % w porównaniu do roku 2027.
4. Rok 2029 - 37 422 058,85 zł - wzrost o 5,31 % w porównaniu do roku 2028.
5. Rok 2030 i 2031 - 37 422 058,85 zł – na poziomie 2029 roku.
6. Rok 2032 – 37 472 058,85 zł - wzrost o 0,14 % w porównaniu do roku 2031.
7. Rok 2033 - 37 527 058,85 zł – wzrost o 0,15% w porównaniu do roku 2032.
8. Rok 2034 - 38 905 058,85 zł - wzrost o 3,67 % 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 2027 roku, która wynika z realizowanych i prognozowanych do realizacji w latach 2025-2026 wydatków majątkowych z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład, środków z KPO oraz dotacji z Urzędu Marszałkowskiego.

Prognozowane wydatki bieżące na obsługę długu przedstawia kolumna 2.1.3

Tabelarycznej prezentacji WPF.

Prognozowana kwota rozchodów w 2026 roku stanowi kwotę 1 665 000,00 zł, na którą składają się:

- 1) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 415 000,00 zł,
- 2) spłata kredytu długoterminowego w kwocie 250 000,00 zł.

Prognoza 2026 roku zakłada deficyt budżetu w kwocie 1 900 000,00 zł oraz przychody budżetu

w kwocie 3 565 000,00 zł z tytułu kredytów i pożyczek.

Przychody zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody)

w kwocie 1 665 000,00 zł oraz na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 1 900 000,00 zł.

Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2026 roku prognozowana jest na lata 2027-2033.

W latach 2027-2028 prognozuje się spłatę po 25 000,00 w każdym roku, w 2029 roku 250 000,00 zł, w 2030 roku 430 000,00 zł, w 2031 roku 690 000,00 zł, w 2032 roku 1 000 000,00 zł oraz w 2033 roku 1 145 000,00 zł

Prognozowany wynik budżetu przedstawia się następująco:

1. **Rok 2026** wykazuje deficyt budżetu w wysokości 1 900 000,00 zł.
2. **Rok 2027** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 675 000,00 zł, z przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 400 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 275 000,00 zł.
3. **Rok 2028** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 675 000,00 zł, z przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 400 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 275 000,00 zł.
4. **Rok 2029** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 650 000,00 zł, z przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 400 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 250 000,00 zł.
5. **Rok 2030** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 650 000,00 zł, z

- przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 220 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 430 000,00 zł.
6. **Rok 2031** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 650 000,00 zł, z przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 960 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 690 000,00 zł.
7. **Rok 2032** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 600 000,00 zł, z przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 600 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1 000 000,00 zł.
8. **Rok 2033** wykazuje nadwyżkę budżetu w wysokości 1 545 000,00 zł, z przeznaczeniem
na wykup obligacji komunalnych w kwocie 400 000,00 zł oraz spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1 145 000,00 zł.
9. **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. 2026 rok – 11 612,00 zł, w tym:
 - a) obligacje komunalne – 7 547 000,00 zł,
 - b) kredyty i pożyczki długoterminowe 4 065 000,00 zł
2. 2027 rok – 9 937 000,00 zł, w tym:
 - a) obligacje komunalne – 6 147 000,00 zł,
 - b) kredyty i pożyczki długoterminowe 3 790 000,00 zł
3. 2028 rok – 8 262 000,00 zł, w tym:
 - a) obligacje komunalne – 4 747 000,00 zł,
 - b) kredyty i pożyczki długoterminowe 3 515 000,00 zł
4. 2029 rok – 6 612 000,00 zł., w tym:
 - a) obligacje komunalne – 3 347 000,00 zł,
 - b) kredyty długoterminowe 3 265 000,00 zł
5. 2030 rok – 4 962 000,00 zł, w tym:

- a) obligacje komunalne – 2 127 000,00 zł,
- b) kredyty i pożyczki długoterminowe 2 835 000,00 zł
- 6. 2031 rok – 3 312 000,00 zł, w tym:
 - a) obligacje komunalne – 1 167 000,00 zł,
 - b) kredyty i pożyczki długoterminowe 2 145 000,00 zł
- 7. 2032 rok – 1 712 000,00 zł, w tym:
 - a) obligacje komunalne - 567 000,00 zł,
 - b) kredyty i pożyczki długoterminowe 1 145 000,00 zł
- 8. 2033 rok – 167 000,00 zł, w tym:
 - a) obligacje komunalne - 167 000,00 zł.
- 9. 2034 rok – 0,00 zł.

Nadmienia się, że przewidywane wykonanie budżetu za 2025 rok nie zakłada prognozowanych przychodów z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 1 500 000,00 zł.

Załącznik nr 2 do WPF przedstawia wykaz przedsięwzięć prognozowanych do realizacji w latach 2026-2029. Przedsięwzięcia zostały przyjęte w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Borowie na lata 2025-2034 z uwzględnieniem zmian do dnia sporządzenia projektu WPF, jak też z uwzględnieniem zmian, które będą wprowadzone do końca 2025 roku.

W wykazie przedsięwzięć WPF 2026-2034 w ramach wydatków majątkowych dokonano poniższych zmian:

- 1) w przedsięwzięciu pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Borowie – wydłużono okres realizacji do 2029 roku i przyjęto limit wydatków na 2026 roku w kwocie 50 000,00 zł, w 2028 roku w kwocie 600 000,00 zł oraz w 2029 roku 400 000,00 zł;
- 2) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie projektu i rozbudowa budynku Urzędu Gminy wydłuża się okres realizacji do roku 2029 i przyjmuje się limit wydatków dla 2028 roku w kwocie 500 000,00 zł oraz dla 2029 roku w kwocie 2 400 000,00 zł;
- 3) w przedsięwzięciu pn. Budowa gminnej sieci wodociągowej na terenie gminy Borowie- wydłuża się okres realizacji do 2029 roku i przyjmuje się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 50 000,00 zł, w 2028 roku 600 000,00 zł oraz w 2029 roku w kwocie 400 000,00 zł;
- 4) w przedsięwzięciu pn. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków wydłuża się

termin realizacji do 2028 roku i przenosi się limit wydatków w kwocie 259 000,00 zł z 2027 roku na rok 2028;

- 5) w przedsięwzięciu pn. Rozbudowa i przebudowa budynku SPZOZ w Borowiu przenosi się limit wydatków z 2025 roku na 2026 rok w kwocie 2 830 000,00 zł. Po zmianie limit na 2026 rok wynosi 5 361 000,00 zł;
- 6) w przedsięwzięciu pn. Przebudowa drogi gminnej Nr 130103W w miejscowości Iwowe wydłuża się okres realizacji do 2027 roku. W 2026 roku nie ustala się limitu wydatków, natomiast w 2027 roku przyjmuje się kwotę 1 801 000,00 zł;
- 7) w przedsięwzięciu pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Brzuskowola ustala się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 1300 000,00 zł oraz na 2027 rok w kwocie 50 000,00 zł;
- 8) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie projektu rozbudowy i przebudowy budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Borowiu zwiększa się limit wydatków na 2026 rok 135 000,00 zł.
Po zmianie limit wynosi 235 000,00 zł;
- 9) w przedsięwzięciu pn. Opracowanie projektu i remont budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Wilchta wydłuża się okres realizacji do 2028 roku i przyjmuje się limit wydatków dla 2027 roku w kwocie 100 000,00 zł oraz dla roku 2028 w kwocie 600 000,00 zł;
- 10) w przedsięwzięciu pn. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 805 na odcinku od km ok 33+320 (skrzyżowanie z drogą gminną) do km ok 33+770 (skrzyżowanie z drogą krajową nr 76) w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów w miejscowości Wilchta gm. Borowie zmniejsza się limit wydatków w 2026 roku o kwotę 26 000,00 zł.
Po zmianie limit wynosi 125 000,00 zł.

Do wykazu przedsięwzięć wprowadza się również nowe przedsięwzięcia jak poniżej:

- 1) Modernizacja szkolnego placu zabaw przy szkole w Borowiu z okresem realizacji w latach 2026-2027. Dla 2026 roku przyjmuje się limit wydatków w kwocie 127 570,00 zł oraz dla 2027 roku w kwocie 170 000,00 zł. Limit ogółem wynosi 297 570,00 zł.
- 2) Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Kamionce z okresem realizacji w latach 2025-2026. Na rok 2026 ustala się limit wydatków w kwocie 110 700,00 zł;
- 3) Utwardzanie kostką brukową ciągu pieszego-rekreacyjnego wraz z infrastrukturą, wzdłuż zbiornika wodnego w Borowiu z okresem realizacji w latach 2025-2026. Na rok 2026 ustala się limit wydatków w kwocie 44 000,00 zł.

Odstępuje się od realizacji przedsięwzięcia pn. Remont szkolnych placów zabaw przy szkole w Borowiu, Głoskowie, Iwowie w związku z zastąpieniem go nowym przedsięwzięciem pn. Modernizacja szkolnego placu zabaw przy szkole w Borowiu.

Ponadto przedsięwzięcie pn. „Opracowanie projektu i budowa oświetlenia dróg gminnych w miejscowościach: Gościewicz, Brzuskowola, Filipówka, Laliny” zastępuje się przedsięwzięciem pn. „Opracowanie projektu i budowa oświetlenia dróg gminnych w miejscowościach: Jażwiny-Gózd, Iwowe - Laliny, Borowie, Filipówka, Słup Drugi”. Dla wymienionego przedsięwzięcia ustala się okres realizacji w latach 2025-2028 i przyjmuje się limit wydatków na 2026 rok w kwocie

40 000,00 zł, na 2027 rok 100 000,00 zł oraz na 2028 rok w kwocie 350 000,00 zł. Limit ogółem wynosi 490 000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących w przedsięwzięciu pn. Opracowanie planu ogólnego Gminy Borowie wydłuża się okres realizacji do 2026 roku z limitem wydatków w kwocie 91 256,66 zł.

W 2025 roku zostały zakończone do czasu sporządzenia projektu WPF, bądź zostaną zakończone do 31 grudnia 2025 r. poniższe przedsięwzięcia:

- 1) Budowa publicznego żłobka w Borowiu,
- 2) Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Borowie,
- 3) Prace konserwatorsko-restauratorskie zabytków na terenie Gminy Borowie- etap II,
- 4) Gospodarka odpadami komunalnymi (w ramach wydatków bieżących).

W projekcie WPF na lata 2026-2034 w wykazie przedsięwzięć, w przedsięwzięciach pn.:

- Świadczenie usługi doradztwa podatkowego oraz prawnego w celu odzyskania przez Gminę podatku od towarów i usług,
- Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Borowiu- etap I,
- Konserwacja i restauracja obiektów zabytkowych w Borowiu,
- Rozbudowa i przebudowa budynku SP ZOZ w Borowiu

wykazuje się limity zobowiązań ogółem pomniejszone o wartość podpisanych umów z wykonawcami zadań.