

**UCHWAŁA NR II/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W BYTOWIE**

z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2024-2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr LXVII/609/2023 Rady Miejskiej w Bytowie z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2024-2031 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytów na lata 2024 – 2031” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się burmistrzowi Bytowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie
do projektu uchwały Nr II/.../2024 Rady Miejskiej w Bytowie
z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

- 1) Dochody ogółem zmniejszono o 5 545 485,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 343 389,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 888 875,00 zł.
- 2) Wydatki ogółem zmniejszono o 5 545 485,82 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 311 744,18 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 857 230,00 zł.
- 3) Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	170 927 581,87	-5 545 485,82	165 382 096,05
Dochody bieżące	147 475 716,93	+2 343 389,18	149 819 106,11
Dotacje bieżące	22 497 902,25	+2 343 389,18	24 841 291,43
Dochody majątkowe	23 451 864,94	-7 888 875,00	15 562 989,94
Wydatki ogółem	195 023 774,12	-5 545 485,82	189 478 288,30
Wydatki bieżące	139 173 746,31	+2 311 744,18	141 485 490,49
Wynagrodzenia i pochodne	63 678 193,47	+314 369,18	63 992 562,65
Pozostałe wydatki bieżące	74 090 552,84	+1 997 375,00	76 087 927,84
Wydatki majątkowe	55 850 027,81	-7 857 230,00	47 992 797,81

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	142 311 299,00	+1 060 220,22	143 371 519,22
2026	146 722 949,00	+1 065 806,72	147 788 755,72
2027	150 391 022,00	+702 031,06	151 093 053,06

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 000 000,00	+8 000 000,00	14 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	134 653 002,00	+1 060 220,22	135 713 222,22
2026	138 659 842,00	+1 065 806,72	139 725 648,72
2027	141 796 584,00	+702 031,06	142 498 615,06

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 308 297,00	+8 050 000,00	17 358 297,00
2026	1 965 196,00	-	1 965 196,00
2027	3 924 438,00	-10 000,00	3 914 438,00
2028	5 864 561,00	-10 000,00	5 854 561,00
2029	6 506 247,00	-10 000,00	6 496 247,00
2030	6 986 098,00	-10 000,00	6 976 098,00
2031	7 307 016,00	-10 000,00	7 297 016,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

- 1) Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- 2) Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	500 000,00	+50 000,00	550 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 670 000,00	+10 000,00	4 680 000,00
2028	3 630 000,00	+10 000,00	3 640 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	3 600 000,00	+10 000,00	3 610 000,00
2030	3 600 000,00	+10 000,00	3 610 000,00
2031	3 653 598,00	+10 000,00	3 663 598,00

Zródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bytów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bytów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	4 950 000,00	0,00	4 950 000,00
2025	4 750 000,00	100 000,00	4 850 000,00
2026	3 200 000,00	2 897 911,00	6 097 911,00
2027	1 570 000,00	3 110 000,00	4 680 000,00
2028	530 000,00	3 110 000,00	3 640 000,00
2029	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00
2030	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00
2031	0,00	3 663 598,00	3 663 598,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,68%	19,69%	TAK	21,02%	TAK
2025	4,08%	17,72%	TAK	19,04%	TAK
2026	6,20%	13,32%	TAK	14,64%	TAK
2027	4,69%	11,56%	TAK	12,89%	TAK
2028	3,58%	10,65%	TAK	11,97%	TAK
2029	3,29%	9,12%	TAK	10,45%	TAK
2030	3,04%	7,64%	TAK	8,97%	TAK
2031	2,84%	7,67%	TAK	7,67%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bytów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przedsięwzięcie Nr 292 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 776 030,35 zł, w tym w 2024 r. – 947 972,35 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 776 030,35 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Bytowie.
2. Przedsięwzięcie Nr 293 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Bytowie.
3. Przedsięwzięcie Nr 294 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 470 495,00 zł, w tym w 2024 r. – 2 470 495,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 470 495,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Bytowie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	359 708,23	+947 972,35	1 307 680,58
2025	529 521,41	+1 060 220,22	1 589 741,63
2026	519 221,43	+1 065 806,72	1 585 028,15
2027	395 331,79	+702 031,06	1 097 362,85

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 268 983,00	+2 520 495,00	10 789 478,00
2025	9 222 133,00	+8 100 000,00	17 322 133,00

Zródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BYTÓW NA LATA 2024-2031

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	165 382 096,05	157 371 519,22	147 788 755,72	151 093 053,06	154 601 971,00	158 621 623,00	162 587 163,00	166 489 255,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	149 819 106,11	143 371 519,22	147 788 755,72	151 093 053,06	154 601 971,00	158 621 623,00	162 587 163,00	166 489 255,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	34 519 904,00	35 935 220,00	37 049 212,00	37 975 442,00	39 038 754,00	40 053 762,00	41 055 106,00	42 040 429,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	7 432 504,00	7 737 237,00	7 977 091,00	8 176 518,00	8 405 461,00	8 624 003,00	8 839 603,00	9 051 753,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	39 307 547,00	34 368 570,00	35 433 996,00	36 319 846,00	37 336 802,00	38 307 559,00	39 265 248,00	40 207 614,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	24 841 291,43	20 019 541,22	20 612 866,72	20 737 767,06	20 596 737,00	21 132 252,00	21 660 558,00	22 180 411,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	43 717 859,68	45 310 951,00	46 715 590,00	47 883 480,00	49 224 217,00	50 504 047,00	51 766 648,00	53 009 048,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	20 800 000,00	21 652 800,00	22 324 037,00	22 882 138,00	23 522 838,00	24 134 432,00	24 737 793,00	25 331 500,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 562 989,94	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	693 178,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	14 760 686,94	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	189 478 288,30	153 071 519,22	141 690 844,72	146 413 053,06	150 961 971,00	155 011 623,00	158 977 163,00	162 825 657,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	141 485 490,49	135 713 222,22	139 725 648,72	142 498 615,06	145 107 410,00	148 515 376,00	152 001 065,00	155 528 641,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	63 992 562,65	58 754 958,00	60 488 229,00	62 076 045,00	63 705 541,00	65 345 959,00	67 012 281,00	68 670 835,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	313 897,00	314 706,00	315 527,00	316 360,00	317 205,00	318 063,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 405 000,00	1 812 838,00	1 475 869,00	1 114 440,00	837 664,00	598 162,00	360 312,00	120 694,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	205 000,00	36 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	47 992 797,81	17 358 297,00	1 965 196,00	3 914 438,00	5 854 561,00	6 496 247,00	6 976 098,00	7 297 016,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	46 892 797,81	17 358 297,00	1 965 196,00	3 914 438,00	5 854 561,00	6 496 247,00	6 976 098,00	7 297 016,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 476 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-24 096 192,25	4 300 000,00	6 097 911,00	4 680 000,00	3 640 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 663 598,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	4 300 000,00	6 097 911,00	4 680 000,00	3 640 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 663 598,00
4	Przychody budżetu	29 146 192,25	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	19 551 509,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	19 551 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	9 494 683,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 444 683,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	5 050 000,00	4 850 000,00	6 097 911,00	4 680 000,00	3 640 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 663 598,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	4 950 000,00	4 850 000,00	6 097 911,00	4 680 000,00	3 640 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 663 598,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	1 550 000,00	1 596 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	1 550 000,00	1 596 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BYTÓW NA LATA 2024-2031

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
6	Kwota długu, w tym:	29 601 509,00	25 301 509,00	19 203 598,00	14 523 598,00	10 883 598,00	7 273 598,00	3 663 598,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 333 615,62	7 658 297,00	8 063 107,00	8 594 438,00	9 494 561,00	10 106 247,00	10 586 098,00	10 960 614,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	17 928 298,87	7 658 297,00	8 063 107,00	8 594 438,00	9 494 561,00	10 106 247,00	10 586 098,00	10 960 614,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	3,68%	4,08%	6,20%	4,69%	3,58%	3,29%	3,04%	2,84%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	3,68%	4,08%	6,20%	4,69%	3,58%	3,29%	3,04%	2,84%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	3,68%	4,08%	6,20%	4,69%	3,58%	3,29%	3,04%	2,84%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	3,68%	4,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,81%	7,68%	7,50%	7,45%	7,71%	7,79%	7,77%	7,68%
8.2_v2020	8.2_v2020	8,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,81%	7,68%	7,50%	7,45%	7,71%	7,79%	7,77%	7,68%
8.3	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)	19,69%	17,72%	13,32%	11,56%	10,65%	9,12%	7,64%	7,67%
8.3.1	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)	21,02%	19,04%	14,64%	12,89%	11,97%	10,45%	8,97%	7,67%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZID	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	22,63%	20,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BYTÓW NA LATA 2024-2031

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 582 118,45	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	1 582 118,45	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 418 438,03	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 097 505,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 097 505,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 023 181,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 602 774,90	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 602 774,90	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 418 438,03	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 655 585,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 655 585,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 417 027,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 097 158,58	18 911 874,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 307 680,58	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 789 478,00	17 322 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	wydatki bieżące na pokrycie tymczasowego wymku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 950 000,00	4 750 000,00	3 200 000,00	1 570 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 691 424,21	12 097 158,58	18 911 874,63	1 585 028,15	1 097 362,85	33 691 424,21
1.a	- wydatki bieżące				5 579 813,21	1 307 680,58	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	5 579 813,21
1.b	- wydatki majątkowe				28 111 611,00	10 789 478,00	17 322 133,00	0,00	0,00	28 111 611,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 579 813,21	1 307 680,58	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	5 579 813,21
1.1.1	- wydatki bieżące				5 579 813,21	1 307 680,58	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	5 579 813,21
1.1.1.1	Przedsięwzięcie Nr 291 - Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej na terenie gminy Bytów - wydatki bieżące	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2027	1 803 782,86	359 708,23	529 521,41	519 221,43	395 331,79	1 803 782,86
1.1.1.2	Przedsięwzięcie Nr 292 - Edukacja włączająca w gminie Bytów	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2027	3 776 030,35	947 972,35	1 060 220,22	1 065 808,72	702 031,06	3 776 030,35
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 111 611,00	10 789 478,00	17 322 133,00	0,00	0,00	28 111 611,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 111 611,00	10 789 478,00	17 322 133,00	0,00	0,00	28 111 611,00
1.3.2.1	Przedsięwzięcie Nr 285 - Rozwój systemu selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Bytów	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2025	9 503 016,00	7 315 883,00	2 187 133,00	0,00	0,00	9 503 016,00
1.3.2.2	Przedsięwzięcie Nr 286 - Budowa dróg na Osiedlu Pochyła	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2025	4 035 000,00	100 000,00	3 935 000,00	0,00	0,00	4 035 000,00
1.3.2.3	Przedsięwzięcie Nr 287 - Projekt techniczny ścieżki rowerowej Bytów-Niezabyszewo	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2025	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	Przedsięwzięcie Nr 290 - Przebudowa drogi gminnej ul. polnej odcinek E-F	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2025	3 653 100,00	853 100,00	2 800 000,00	0,00	0,00	3 653 100,00
1.3.2.5	Przedsięwzięcie Nr 293 - PT kortów tenisowych na Stadionie Miejskim w Bytowie	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2025	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przedsięwzięcie Nr 294 - Budowa drogi gminnej na odcinku Przyborzyce - Świątkowo	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2025	10 470 495,00	2 470 495,00	8 000 000,00	0,00	0,00	10 470 495,00