

UCHWAŁA NR III/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W BYTOWIE

z dnia 26 czerwca 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) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie:
„w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Bytów na lata 2024-2032”,
- 2) § 1 otrzymuje brzmienie:
„§ 1.1. przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową gminy Bytów na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.”
- 3) załącznik nr 1 do uchwały „Wieloletnia prognoza finansowa gminy Bytów na lata 2024 – 2032” otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 4) 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 III/.../2024 Rady Miejskiej w Bytowie
z dnia 26 czerwca 2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 469 154,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 635 736,45 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 166 581,91 zł.
- 2) Wydatki ogółem zmniejszono o 4 282 354,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 131 571,54 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 413 926,00 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -19 344 683,25 zł.

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	165 382 096,05	+469 154,54	165 851 250,59
Dochody bieżące	149 819 106,11	+2 635 736,45	152 454 842,56
Dotacje bieżące	24 841 291,43	+1 931 042,08	26 772 333,51
Pozostałe	43 717 859,68	+704 694,37	44 422 554,05
Podatek od nieruchomości	20 800 000,00	+429 930,05	21 229 930,05
Dochody majątkowe	15 562 989,94	-2 166 581,91	13 396 408,03
Sprzedaż majątku	693 178,00	+54 725,00	747 903,00
Wydatki ogółem	189 478 288,30	-4 282 354,46	185 195 933,84
Wydatki bieżące	141 485 490,49	+2 131 571,54	143 617 062,03
Wynagrodzenia i pochodne	63 992 562,65	+228 907,08	64 221 469,73
Pozostałe wydatki bieżące	76 087 927,84	+1 902 664,46	77 990 592,30
Wydatki majątkowe	47 992 797,81	-6 413 926,00	41 578 871,81
Wynik budżetu	-24 096 192,25	+4 751 509,00	-19 344 683,25

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	143 371 519,22	+624 714,78	143 996 234,00
2026	147 788 755,72	+440 022,32	148 228 778,04
2027	151 093 053,06	-	151 093 053,06
2028	154 601 971,00	-	154 601 971,00
2029	158 621 623,00	-	158 621 623,00
2030	162 587 163,00	-	162 587 163,00
2031	166 489 255,00	-	166 489 255,00
2032	-	+170 318 507,00	170 318 507,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 000 000,00	+377 241,00	14 377 241,00
2026	0,00	+2 187 133,00	2 187 133,00

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	135 713 222,22	+314 064,78	136 027 287,00
2026	139 725 648,72	+434 023,32	140 159 672,04
2027	142 498 615,06	+15 132,00	142 513 747,06
2028	145 107 410,00	+24 045,00	145 131 455,00
2029	148 515 376,00	+33 450,00	148 548 826,00
2030	152 001 065,00	+37 555,00	152 038 620,00
2031	155 528 641,00	+56 599,00	155 585 240,00
2032	-	+158 969 590,00	158 969 590,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	17 358 297,00	+5 439 400,00	22 797 697,00
2026	1 965 196,00	+2 793 132,00	4 758 328,00
2027	3 914 438,00	-15 132,00	3 899 306,00
2028	5 854 561,00	+150 955,00	6 005 516,00
2029	6 496 247,00	-33 450,00	6 462 797,00
2030	6 976 098,00	-37 555,00	6 938 543,00
2031	7 297 016,00	+394 910,00	7 691 926,00
2032	-	+10 122 408,00	10 122 408,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 812 838,00	-310 650,00	1 502 188,00
2026	1 475 869,00	-5 999,00	1 469 870,00
2027	1 114 440,00	+15 132,00	1 129 572,00
2028	837 664,00	+24 045,00	861 709,00
2029	598 162,00	+33 450,00	631 612,00
2030	360 312,00	+37 555,00	397 867,00
2031	120 694,00	+56 599,00	177 293,00
2032	-	+36 795,00	36 795,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

- 1) Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 4 751 509,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 4 751 509,00 zł.
- 2) Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	29 146 192,25	-4 751 509,00	24 394 683,25
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	19 551 509,00	-4 751 509,00	14 800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 8. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	550 000,00	+4 751 509,00	5 301 509,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 9. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 097 911,00	-600 000,00	5 497 911,00
2027	4 680 000,00	-	4 680 000,00
2028	3 640 000,00	-175 000,00	3 465 000,00
2029	3 610 000,00	-	3 610 000,00
2030	3 610 000,00	-	3 610 000,00
2031	3 663 598,00	-451 509,00	3 212 089,00
2032	-	+1 226 509,00	1 226 509,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 10. Spłata 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	2 297 911,00	5 497 911,00
2027	1 570 000,00	3 110 000,00	4 680 000,00
2028	530 000,00	2 935 000,00	3 465 000,00
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	3 212 089,00	3 212 089,00
2032	0,00	1 226 509,00	1 226 509,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 11. 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	3,66%	19,69%	TAK	21,02%	TAK
2025	3,83%	17,78%	TAK	19,10%	TAK
2026	5,73%	13,37%	TAK	14,69%	TAK

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)
2027	4,70%	11,61%	TAK	12,94%	TAK
2028	3,46%	10,70%	TAK	12,02%	TAK
2029	3,32%	9,17%	TAK	10,50%	TAK
2030	3,07%	7,70%	TAK	9,02%	TAK
2031	2,57%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2032	0,86%	7,65%	TAK	7,65%	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 295 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 878 354,10 zł, w tym w 2024 r. – 813 617,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 878 354,10 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Bytowie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Przedsięwzięcie Nr 285 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 315 883,00 zł;
 - 2) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 7 315 883,00 zł;
 - 3) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 307 680,58	+813 617,00	2 121 297,58
2025	1 589 741,63	+624 714,78	2 214 456,41
2026	1 585 028,15	+440 022,32	2 025 050,47

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 789 478,00	-7 315 883,00	3 473 595,00
2025	17 322 133,00	+5 128 750,00	22 450 883,00
2026	0,00	+2 187 133,00	2 187 133,00

Zródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 2024-2032

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	165 851 250,59	158 373 475,00	150 415 911,04	151 093 053,06	154 601 971,00	158 621 623,00	162 587 163,00	166 489 255,00	170 318 507,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	152 454 842,56	143 996 234,00	148 228 778,04	151 093 053,06	154 601 971,00	158 621 623,00	162 587 163,00	166 489 255,00	170 318 507,00
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	43 007 359,00
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	9 259 943,00
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	41 132 389,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	26 772 333,51	20 644 256,00	21 052 889,04	20 737 767,06	20 596 737,00	21 132 252,00	21 660 558,00	22 180 411,00	22 690 560,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	44 422 554,05	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	54 228 256,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	21 229 930,05	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	25 914 124,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 396 408,03	14 377 241,00	2 187 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	747 903,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 481 316,03	13 877 241,00	2 187 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	185 195 933,84	158 824 984,00	144 918 000,04	146 413 053,06	151 136 971,00	155 011 623,00	158 977 163,00	163 277 166,00	169 091 998,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	143 617 062,03	136 027 287,00	140 159 672,04	142 513 747,06	145 131 455,00	148 548 826,00	152 038 620,00	155 585 240,00	158 969 590,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	64 221 469,73	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	70 353 270,00
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	0,00
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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 405 000,00	1 502 188,00	1 469 870,00	1 129 572,00	861 709,00	631 612,00	397 867,00	177 293,00	36 795,00
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	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	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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	41 578 871,81	22 797 697,00	4 758 328,00	3 899 306,00	6 005 516,00	6 462 797,00	6 938 543,00	7 691 926,00	10 122 408,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	40 478 871,81	22 797 697,00	4 758 328,00	3 899 306,00	6 005 516,00	6 462 797,00	6 938 543,00	7 691 926,00	10 122 408,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 526 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-19 344 683,25	-451 509,00	5 497 911,00	4 680 000,00	3 465 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 212 089,00	1 226 509,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	5 497 911,00	4 680 000,00	3 465 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 212 089,00	1 226 509,00
4	Przychody budżetu	24 394 683,25	5 301 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	14 800 000,00	5 301 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 800 000,00	451 509,00	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	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	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	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	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	100 000,00	0,00	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	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	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	0,00
5	Rozchody budżetu	5 050 000,00	4 850 000,00	5 497 911,00	4 680 000,00	3 465 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 212 089,00	1 226 509,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	4 950 000,00	4 850 000,00	5 497 911,00	4 680 000,00	3 465 000,00	3 610 000,00	3 610 000,00	3 212 089,00	1 226 509,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BYTÓW NA LATA 2024-2032										
Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
6	Kwota długu, w tym:	24 850 000,00	25 301 509,00	19 803 598,00	15 123 598,00	11 658 598,00	8 048 598,00	4 438 598,00	1 226 509,00	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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 837 780,53	7 968 947,00	8 069 106,00	8 579 306,00	9 470 516,00	10 072 797,00	10 548 543,00	10 904 015,00	11 348 917,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	18 432 463,78	7 968 947,00	8 069 106,00	8 579 306,00	9 470 516,00	10 072 797,00	10 548 543,00	10 904 015,00	11 348 917,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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)	3,66%	3,83%	5,73%	4,70%	3,46%	3,32%	3,07%	2,57%	0,86%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	3,66%	3,83%	5,73%	4,70%	3,46%	3,32%	3,07%	2,57%	0,86%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	3,66%	3,83%	5,73%	4,70%	3,46%	3,32%	3,07%	2,57%	0,86%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	3,66%	3,83%	0,00%	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)	8,17%	7,68%	7,50%	7,45%	7,71%	7,79%	7,77%	7,68%	7,71%
8.2_v2020	8.2_v2020	8,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	8,17%	7,68%	7,50%	7,45%	7,71%	7,79%	7,77%	7,68%	7,71%
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%	17,78%	13,37%	11,61%	10,70%	9,17%	7,70%	7,72%	7,65%
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%	19,10%	14,69%	12,94%	12,02%	10,50%	9,02%	7,72%	7,65%
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	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	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%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	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%	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	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	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)	18,88%	20,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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	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	2 395 735,45	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	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:	2 395 735,45	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 186 854,12	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	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	3 172 509,03	0,00	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:	3 172 509,03	0,00	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	3 086 933,95	0,00	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	2 416 597,44	2 214 456,41	2 025 050,47	1 097 362,85	0,00	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:	2 416 597,44	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 187 059,66	1 589 741,63	1 585 028,15	1 097 362,85	0,00	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	1 605 585,38	0,00	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:	1 605 585,38	0,00	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	1 367 027,49	0,00	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	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	5 594 892,58	24 665 339,41	4 212 183,47	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 121 297,58	2 214 456,41	2 025 050,47	1 097 362,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 473 595,00	22 450 883,00	2 187 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	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	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	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	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	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	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	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	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	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	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	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%	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%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do projektu uchwały Nr III/.../2024
Rady Miejskiej w Bytowie
z dnia 26.06.2024 r.

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)				35 569 778,31	5 594 892,58	24 665 339,41	4 212 183,47	1 097 362,85	35 569 778,31
1.a	- wydatki bieżące				7 458 167,31	2 121 297,58	2 214 456,41	2 025 050,47	1 097 362,85	7 458 167,31
1.b	- wydatki majątkowe				28 111 611,00	3 473 595,00	22 450 883,00	2 187 133,00	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:				7 458 167,31	2 121 297,58	2 214 456,41	2 025 050,47	1 097 362,85	7 458 167,31
1.1.1	- wydatki bieżące				7 458 167,31	2 121 297,58	2 214 456,41	2 025 050,47	1 097 362,85	7 458 167,31
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	1 065 806,72	702 031,06	3 776 030,35
1.1.1.3	Przedsięwzięcie Nr 295 - Wysokiej jakości edukacja ogólna w szkołach podstawowych Gminy Bytów	Urząd Miejski w Bytowie	2024	2026	1 878 354,10	813 617,00	624 714,78	440 022,32	0,00	1 878 354,10
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	3 473 595,00	22 450 883,00	2 187 133,00	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	3 473 595,00	22 450 883,00	2 187 133,00	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	2025	2026	9 503 016,00	0,00	7 315 883,00	2 187 133,00	0,00	9 503 016,00
1.3.2.2	Przedsięwzięcie Nr 286 - Budowa dróg na Osiedlu Pochyla	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 kortow 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