

**UCHWAŁA NR VIII/48/24
RADY GMINY BYTOŃ
z dnia 27 grudnia 2024 roku**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata
2024-2031.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale LIX/411/23 Rady Gminy Bytoń z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2024-2027 zmienionej Uchwałą Rady Gminy Bytoń Nr LX/421/24 z dnia 23 lutego 2024 roku; Nr LXI/425/24 z dnia 25 marca 2024 roku; Nr II/8/24 z dnia 12 czerwca 2024 roku; Nr III/18/24 z dnia 24 lipca 2024 roku; Nr IV/21/24 z dnia 12 sierpnia 2024; Nr V/23/24 z dnia 25 września 2024 roku; Nr VI/32/24 z dnia 30 października 2024 roku oraz VII/35/24 z dnia 28 listopada 2024 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bytoń, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały
- 3) załącznik nr 3 – Objaśnienia otrzymuje brzmienie załącznika nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bytoń.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr VIII/48/24
z dnia 2024-12-27

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 2023	30 871 264,49	20 085 774,94	1 420 644,00	12 794,00	8 083 961,25	4 778 769,42	5 789 606,27	1 441 695,54	10 785 489,55	0,00	10 785 367,19
2024	40 469 494,73	22 955 544,03	2 234 583,00	13 196,00	9 345 576,00	5 868 883,89	5 493 305,14	1 532 214,00	17 513 950,70	520,00	17 513 308,34
2025	28 315 544,50	18 812 171,00	2 089 082,00	13 737,00	8 193 553,00	3 114 568,00	5 401 231,00	1 619 914,00	9 503 373,50	0,00	9 503 373,50
2026	19 395 349,00	19 395 349,00	2 153 844,00	14 163,00	8 447 553,00	3 211 120,00	5 568 669,00	1 670 131,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 880 233,00	19 880 233,00	2 207 690,00	14 517,00	8 658 742,00	3 291 398,00	5 707 886,00	1 711 884,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 496 519,00	20 496 519,00	2 276 128,00	14 967,00	8 927 163,00	3 393 431,00	5 884 830,00	1 764 952,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 070 422,00	21 070 422,00	2 339 860,00	15 386,00	9 177 124,00	3 488 447,00	6 049 605,00	1 814 371,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 618 253,00	21 618 253,00	2 400 696,00	15 786,00	9 415 729,00	3 579 147,00	6 206 895,00	1 861 545,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 115 473,00	22 115 473,00	2 455 912,00	16 149,00	9 632 291,00	3 661 467,00	6 349 654,00	1 904 361,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2023	30 912 331,90	17 373 074,10	7 612 046,02	0,00	0,00	13 946,78	0,00	0,00	0,00	13 539 257,80	13 539 257,80	185 950,56
2024	42 872 619,51	21 875 135,51	10 621 462,68	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	20 997 484,00	20 997 484,00	67 500,00
2025	31 065 544,50	18 376 099,34	10 074 417,00	0,00	0,00	5 646,79	0,00	0,00	0,00	12 689 445,16	12 689 445,16	1 020 000,00
2026	19 045 349,00	18 756 374,80	10 215 459,00	0,00	0,00	116 291,80	0,00	0,00	0,00	288 974,20	288 974,20	0,00
2027	19 442 733,00	18 963 020,78	10 343 152,00	0,00	0,00	89 936,78	0,00	0,00	0,00	479 712,22	479 712,22	0,00
2028	20 096 519,00	19 442 762,00	10 637 932,00	0,00	0,00	61 650,00	0,00	0,00	0,00	653 757,00	653 757,00	0,00
2029	20 670 422,00	19 923 826,00	10 927 816,00	0,00	0,00	34 250,00	0,00	0,00	0,00	746 596,00	746 596,00	0,00
2030	21 458 253,00	20 421 009,00	11 220 135,00	0,00	0,00	15 070,00	0,00	0,00	0,00	1 037 244,00	1 037 244,00	0,00
2031	21 975 473,00	20 925 978,00	11 506 248,00	0,00	0,00	4 281,00	0,00	0,00	0,00	1 049 495,00	1 049 495,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2023	-41 067,41	0,00	7 448 376,44	0,00	0,00	7 145 899,57	41 067,41	302 476,87	0,00
2024	-2 403 124,78	0,00	4 480 972,01	0,00	0,00	4 480 972,01	2 403 124,78	0,00	0,00
2025	-2 750 000,00	0,00	2 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	437 500,00	437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 129,64	87 129,64	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 847,23	77 847,23	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	950 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	437 500,00	437 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	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 2023	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	215 347,23	0,00	2 712 700,84	10 161 077,28
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	137 500,00	0,00	1 080 408,52	5 561 380,53
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 887 500,00	0,00	436 071,66	1 436 071,66
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 537 500,00	0,00	638 974,20	638 974,20
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	917 212,22	917 212,22
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 053 757,00	1 053 757,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 146 596,00	1 146 596,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	1 197 244,00	1 197 244,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 495,00	1 189 495,00

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 2023	0,00%	18,92%	18,92%	x	x	x	x
2024	0,70%	6,75%	6,76%	19,01%	20,82%	TAK	TAK
2025	0,35%	2,81%	x	17,38%	19,19%	TAK	TAK
2026	2,88%	4,67%	x	15,70%	17,51%	TAK	TAK
2027	3,18%	6,07%	x	13,67%	15,48%	TAK	TAK
2028	2,70%	6,52%	x	11,57%	13,38%	TAK	TAK
2029	2,47%	6,72%	x	9,08%	10,89%	TAK	TAK
2030	0,97%	6,72%	x	5,68%	7,49%	TAK	TAK
2031	0,78%	6,47%	x	5,75%	5,75%	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 7-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 2023	251 534,93	251 534,93	234 439,86	65 235,74	65 235,74	55 485,26	420 216,07	420 216,07	360 113,23
2024	65 005,00	65 005,00	53 304,10	691 026,31	691 026,31	687 925,54	97 632,75	97 632,75	66 933,75
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2023	6 521,61	6 521,61	6 521,61	19 167 532,93	1 887 726,54	17 279 806,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	842 742,39	842 742,39	500 000,00	3 218 593,39	266 951,00	2 951 642,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	209 100,00	0,00	0,00	12 804 520,00	202 500,00	12 602 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	27 100,00	27 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	27 100,00	27 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarанcji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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 2023	87 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	77 847,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/48/24
z dnia 2024-12-27

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)					16 136 571,00	3 218 593,39	12 804 520,00	27 100,00	27 100,00	16 077 313,39
1.a	- wydatki bieżące					538 651,00	266 951,00	202 500,00	27 100,00	27 100,00	523 651,00
1.b	- wydatki majątkowe					15 597 920,00	2 951 642,39	12 602 020,00	0,00	0,00	15 553 662,39
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:					1 096 100,00	842 742,39	209 100,00	0,00	0,00	1 051 842,39
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 096 100,00	842 742,39	209 100,00	0,00	0,00	1 051 842,39
1.1.2.1	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Niegibalicach - poprawa jakości życia mieszkańców	BYTOŃ	2022	2024	887 000,00	842 742,39	0,00	0,00	0,00	842 742,39	
1.1.2.2	Cyberbezpieczna Gmina Bytoń - zakres technologiczny	Urząd Gminy	2024	2025	209 100,00	0,00	209 100,00	0,00	0,00	209 100,00	
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					15 040 471,00	2 375 851,00	12 595 420,00	27 100,00	27 100,00	15 025 471,00
1.3.1	- wydatki bieżące					538 651,00	266 951,00	202 500,00	27 100,00	27 100,00	523 651,00
1.3.1.1	Wzrost dostępności usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania oraz w formie Klubu Seniora na terenie Gminy Bytoń trwałość projektu - wzrost dostępności usług integracja społeczna	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BYTONIU	2023	2025	169 451,00	109 451,00	45 000,00	0,00	0,00	154 451,00	
1.3.1.2	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Bytoń na lata 2023-2025 - Wysoki poziom wiedzy z zakresu profilaktyki osteoporozy	Urząd Gminy	2023	2025	315 000,00	157 500,00	157 500,00	0,00	0,00	315 000,00	
1.3.1.3	Cyberbezpieczna Gmina Bytoń - trwałość projektu	Urząd Gminy	2024	2027	54 200,00	0,00	0,00	27 100,00	27 100,00	54 200,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					14 501 820,00	2 108 900,00	12 392 920,00	0,00	0,00	14 501 820,00
1.3.2.1	Przebudowa - adaptacja budynków poprzemysłowych na cele społeczne wraz z zagospodarowaniem terenu, dokumentacją i nadzorem - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2024	2025	10 839 500,00	1 988 900,00	8 850 600,00	0,00	0,00	10 839 500,00	
1.3.2.2	Budowa ogrodzenia z bramą wjazdową oraz zagospodarowanie terenu wokół dworu w Stróżewie wraz z dokumentacją i nadzorem - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	440 700,00	30 000,00	410 700,00	0,00	0,00	440 700,00	
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii pw. Św Andrzeja Apostoła w Witowie dla zadania: Remont konserwatorski kościoła parafialnego pw. Św. Andrzeja Apostoła w Witowie wraz z nadzorami - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja gminnej sieci kanalizacyjnej w miejscowości Bytoń	Urząd Gminy	2024	2025	1 011 620,00	50 000,00	961 620,00	0,00	0,00	1 011 620,00	
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia w gminie Bytoń	Urząd Gminy	2024	2025	1 190 000,00	40 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 190 000,00	

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń:

- Dochody ogółem zwiększono o 1 024 707,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 024 707,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- Wydatki ogółem zwiększono o 10 463,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 10 463,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 403 124,78 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	39 444 787,64	+1 024 707,09	40 469 494,73
Dochody bieżące	21 930 836,94	+1 024 707,09	22 955 544,03
Udział we wpływach z PIT	2 006 803,00	+227 780,00	2 234 583,00
Subwencja ogólna	8 573 356,00	+772 220,00	9 345 576,00
Dotacje bieżące	5 844 176,80	+24 707,09	5 868 883,89
Wydatki ogółem	42 862 156,51	+10 463,00	42 872 619,51
Wydatki bieżące	21 864 672,51	+10 463,00	21 875 135,51
Wynagrodzenia i pochodne	10 624 884,37	-3 421,69	10 621 462,68
Pozostałe wydatki bieżące	11 198 877,14	+13 884,69	11 212 761,83
Wynik budżetu	-3 417 368,87	+1 014 244,09	-2 403 124,78

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń:

- Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 14 244,09 zł i po zmianach wynoszą 4 480 972,01 zł.
- Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 000 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie (wprowadzono umorzenie w kwocie 0,00 zł), zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 1 000 000,00 zł.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 495 216,10	-14 244,09	4 480 972,01
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 495 216,10	-14 244,09	4 480 972,01
Rozchody budżetu	1 077 847,23	+1 000 000,00	2 077 847,23
Inne rozchody	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 1 800 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2026	1 800 000,00	0,00	300 000,00	1 500 000,00
2027	1 500 000,00	0,00	400 000,00	1 100 000,00
2028	1 100 000,00	0,00	400 000,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	400 000,00	300 000,00
2030	300 000,00	0,00	160 000,00	140 000,00
2031	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bytoń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	77 847,23	0,00	77 847,23
2025	50 000,00	0,00	50 000,00
2026	50 000,00	300 000,00	350 000,00
2027	37 500,00	400 000,00	437 500,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	160 000,00	160 000,00
2031	0,00	140 000,00	140 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 5. 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	0,70%	19,01%	TAK	20,82%	TAK
2025	0,35%	17,38%	TAK	19,19%	TAK
2026	2,88%	15,70%	TAK	17,51%	TAK
2027	3,18%	13,67%	TAK	15,48%	TAK
2028	2,70%	11,57%	TAK	13,38%	TAK
2029	2,47%	9,08%	TAK	10,89%	TAK
2030	0,97%	5,68%	TAK	7,49%	TAK
2031	0,78%	5,75%	TAK	5,75%	TAK

Źródło: 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.