

**UCHWAŁA NR IV/21/24
RADY GMINY BYTOŃ
z dnia 12 sierpnia 2024 roku**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata
2024-2027.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm. Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1641, 1872) 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 oraz Nr III/18/24 z dnia 24 lipca 2024 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2031 roku
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytoń na lata 2024-2031.
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bytoń, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały
- 5) 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 IV/21/24
z dnia 2024-08-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					z tego:				
			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⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									ze sprzedaży majątku x	w tym:		w tym:
1p	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	40 539 371,22	20 167 965,06	2 006 803,00	13 196,00	8 573 356,00	4 452 155,29	5 122 454,77	1 460 214,00	20 371 406,16	0,00	20 371 406,16	
2025	25 825 544,50	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	7 013 373,50	0,00	7 013 373,50	
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	3 291 396,00	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 priorytetu, 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 co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyznaczających początek minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całonocnym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wykonania budżetu jednostki, wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy. W pozycji wykazuje się pozostałe dochody, bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
			2.1	2.11	2.12	2.12.1	2.13		2.13.1	2.13.2		2.13.3	2.2	2.2.1
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.11	2.12	2.12.1	2.13	2.13.1	2.13.2	2.13.3	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	44 990 071,96	20 356 436,57	10 674 868,63	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	24 633 635,39	24 633 635,39	578 000,00		
2025	28 575 544,50	18 376 099,34	10 074 417,00	0,00	0,00	5 646,79	0,00	0,00	0,00	10 199 445,16	10 199 445,16	509 500,00		
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		

Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	4.2.1	4.3	z tego:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
Wykonanie 2023	-41 067,41	0,00	7 448 376,44	0,00	0,00	0,00	7 145 899,57	41 067,41	302 476,87	0,00	0,00	4.3.1
2024	-4 450 700,74	0,00	5 528 547,97	0,00	0,00	0,00	5 313 200,74	4 235 353,51	215 347,23	0,00	215 347,23	4.3.1
2025	-2 750 000,00	0,00	2 800 000,00	1 800 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2027	437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2030	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2031	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1		5.1.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2023	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	1 077 847,23	77 847,23	0,00	0,00	0,00			
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	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	437 500,00	437 500,00	0,00	0,00	0,00			
2028	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	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	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	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:						w tym:	Relacja zromonowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	licznik kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x
LP	5.1.1.3	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33	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	1 000 000,00	137 500,00	0,00	-188 471,51	5 340 076,46
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

B) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wykonanie 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	18,92%	x	x	x	x
2024	0,76%	-0,73%	19,01%	20,82%	TAK	TAK
2025	0,35%	2,81%	16,31%	18,12%	TAK	TAK
2026	2,88%	4,67%	14,64%	16,45%	TAK	TAK
2027	3,18%	6,07%	12,60%	14,41%	TAK	TAK
2028	2,70%	6,52%	10,50%	12,31%	TAK	TAK
2029	2,47%	6,72%	8,02%	9,83%	TAK	TAK
2030	0,97%	6,72%	4,62%	6,43%	TAK	TAK
2031	0,78%	6,47%	4,68%	4,68%	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													
	9 1	9 11	9 111		9 2	9 21		9 3						
			w tym:	w tym:		w tym:	w tym:							
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											
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
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	0,00	0,00
2024	842 742,39	842 742,39	500 000,00	5 729 093,39	266 951,00	5 462 142,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	209 100,00	0,00	0,00	10 294 020,00	202 500,00	10 091 520,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w lym:		10.7.2.1	w lym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w lym:			w lym:						
					w lym:			w lym:						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x		wypłaty z tytułu wymagalnych pojężeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
Wykonanie 2023	87 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	x	0,00	0,00	0,00
2025	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o których 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, zostały wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IV/21/24
z dnia 2024-08-12

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	10 294 020,00	27 100,00	27 100,00	27 100,00	16 077 313,39
1.a	- wydatki bieżące				538 651,00	266 951,00	27 100,00	27 100,00	27 100,00	523 651,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 597 920,00	5 462 142,39	0,00	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:				1 086 100,00	842 742,39	0,00	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				1 086 100,00	842 742,39	0,00	0,00	0,00	1 051 842,39
1.1.2.1	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Niegibalicach - poprawa jakości życia mieszkańców	BYTON	2022	2024	887 000,00	842 742,39	0,00	0,00	0,00	842 742,39
1.1.2.2	Cyberbezpieczna Gmina Bytów - zakres technologiczny	Urząd Gminy	2024	2025	209 100,00	0,00	0,00	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	4 886 351,00	10 064 920,00	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 Bytów trwałość projektu - wzrost dostępności usług integracja społeczna	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BYTONIU	2023	2025	169 451,00	109 451,00	0,00	0,00	0,00	154 451,00
1.3.1.2	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Bytów na lata 2023-2025 - Wysoki poziom wiedzy z zakresu profilaktyki osteoporozy	Urząd Gminy	2023	2025	315 000,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.1.3	Cyberbezpieczna Gmina Bytów - 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	4 619 400,00	9 882 420,00	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	3 988 900,00	6 850 600,00	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	0,00	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	510 500,00	509 500,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja gminnej sieci kanalizacyjnej w miejscowości Bytów	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 Bytów	Urząd Gminy	2024	2025	1 190 000,00	40 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 190 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Nr IV/24/24 z dnia 12 sierpnia 2024 roku

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń:

1. Dochody ogółem zwiększono o 19 538,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 19 538,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 19 538,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 19 538,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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	40 519 833,22	+19 538,00	40 539 371,22
Dochody bieżące	20 148 427,06	+19 538,00	20 167 965,06
Dotacje bieżące	4 432 617,29	+19 538,00	4 452 155,29
Wydatki ogółem	44 970 533,96	+19 538,00	44 990 071,96
Wydatki bieżące	20 336 898,57	+19 538,00	20 356 436,57
Pozostałe wydatki bieżące	9 621 118,94	+19 538,00	9 640 656,94

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	-	+20 496 519,00	20 496 519,00
2029	-	+21 070 422,00	21 070 422,00
2030	-	+21 618 253,00	21 618 253,00
2031	-	+22 115 473,00	22 115 473,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2026	18 643 349,80	+113 025,00	18 756 374,80
2027	18 873 970,78	+89 050,00	18 963 020,78
2028	-	+19 442 762,00	19 442 762,00
2029	-	+19 923 826,00	19 923 826,00
2030	-	+20 421 009,00	20 421 009,00
2031	-	+20 925 978,00	20 925 978,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 399 445,16	+1 800 000,00	10 199 445,16
2026	701 999,20	-413 025,00	288 974,20
2027	968 762,22	-489 050,00	479 712,22
2028	-	+653 757,00	653 757,00
2029	-	+746 596,00	746 596,00
2030	-	+1 037 244,00	1 037 244,00
2031	-	+1 049 495,00	1 049 495,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 266,80	+113 025,00	116 291,80
2027	886,78	+89 050,00	89 936,78
2028	-	+61 650,00	61 650,00
2029	-	+34 250,00	34 250,00
2030	-	+15 070,00	15 070,00
2031	-	+4 281,00	4 281,00

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	0,00	+1 800 000,00	1 800 000,00

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]
2026	50 000,00	+300 000,00	350 000,00
2027	37 500,00	+400 000,00	437 500,00
2028	-	+400 000,00	400 000,00
2029	-	+400 000,00	400 000,00
2030	-	+160 000,00	160 000,00

2031	-	+140 000,00	140 000,00
------	---	-------------	------------

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF 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 8. 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 9. 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 10. 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	0,76%	19,01%	TAK	20,82%	TAK
2025	0,35%	16,31%	TAK	18,12%	TAK
2026	2,88%	14,64%	TAK	16,45%	TAK
2027	3,18%	12,60%	TAK	14,41%	TAK
2028	2,70%	10,50%	TAK	12,31%	TAK
2029	2,47%	8,02%	TAK	9,83%	TAK

2030	0,97%	4,62%	TAK	6,43%	TAK
2031	0,78%	4,68%	TAK	4,68%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bytoń 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 Bytoń obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa - adaptacja budynków przemysłowych na cele społeczne wraz z zagospodarowaniem terenu, dokumentacją i nadzorem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 848 100,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 848 100,00 zł.

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

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.