Podpisany przez:
Jacek Sauter
dnia 12 listopada 2026 r.

Projekt

z dnia 12 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W BYTOMIU ODRZAŃSKIM

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytom Odrzański na lata 2027-2030.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2026 r. poz. 1447).

uchwala się , co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bytom Odrzański wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2027-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w §3 pkt 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.
4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XII/90/2025 Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim z dnia 19 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytom Odrzański na lata 2026-2029.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bytomia Odrzańskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r. i podlega podaniu do wiadomości publicznej przez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego i zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [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 do uchwały Nr..... Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim z dnia ..... 2026 roku.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	51 260 000,00	37 838 284,75	19 156 964,00	126 414,00	5 031 805,00	5 162 879,29	8 360 222,46	4 578 014,00	13 421 715,25	318 000,00	13 073 715,25
2028	41 017 092,50	38 746 405,00	19 616 731,00	129 448,00	5 152 569,00	5 286 789,00	8 560 868,00	4 687 887,00	2 270 687,50	100 000,00	2 170 687,50
2029	41 897 007,50	39 676 320,00	20 087 533,00	132 555,00	5 276 231,00	5 413 672,00	8 766 329,00	4 800 397,00	2 220 687,50	50 000,00	2 170 687,50
2030	40 569 201,00	40 549 201,00	20 529 459,00	135 472,00	5 392 308,00	5 532 773,00	8 959 189,00	4 906 006,00	20 000,00	20 000,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	53 100 000,00	33 414 222,42	17 750 613,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	19 685 777,58	19 163 986,58	521 791,00
2028	40 307 092,50	34 216 164,00	18 176 628,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	6 090 928,50	6 090 928,50	0,00
2029	41 187 007,50	35 037 352,00	18 612 867,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 149 655,50	6 149 655,50	0,00
2030	40 569 201,00	35 808 174,00	19 022 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 761 027,00	4 761 027,00	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
2027	-1 840 000,00	0,00	2 839 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	1 840 000,00
2028	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	710 000,00	710 000,00	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

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:			
		w tym:		w tym:			w tym:		
								z tego:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłychx	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
2027	289 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	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

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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 000,00	1 420 000,00	0,00	4 424 062,33	7 263 062,33
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	710 000,00	0,00	4 530 241,00	4 530 241,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 638 968,00	4 638 968,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 741 027,00	4 741 027,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	2,48%	14,28%	23,52%	23,52%	TAK	TAK
2028	2,36%	13,86%	21,88%	21,88%	TAK	TAK
2029	2,22%	13,76%	19,02%	19,02%	TAK	TAK
2030	0,00%	13,54%	17,00%	17,00%	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
2027	955 400,06	955 400,06	858 462,36	12 573 715,25	12 573 715,25	11 376 776,28	1 095 869,98	1 095 869,98	854 675,01
2028	151 948,12	151 948,12	134 071,87	2 170 687,50	2 170 687,50	1 915 312,50	178 762,50	178 762,50	134 071,87
2029	151 948,12	151 948,12	134 071,87	2 170 687,50	2 170 687,50	1 915 312,50	178 762,50	178 762,50	134 071,87
2030	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:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	15 576 064,74	15 576 064,74	11 322 671,28	15 351 197,22	908 047,48	14 443 149,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 553 750,00	2 553 750,00	1 915 312,50	5 761 612,50	178 762,50	5 582 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 553 750,00	2 553 750,00	1 915 312,50	5 732 512,50	178 762,50	5 553 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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
2027	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	710 000,00	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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr..... Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim z dnia ..... 2026 roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 775 152,02	15 351 197,22	5 761 612,50	5 732 512,50	4 000 000,00	30 845 322,22
1.a	- wydatki bieżące				2 098 262,28	908 047,48	178 762,50	178 762,50	0,00	1 265 572,48
1.b	- wydatki majątkowe				29 676 889,74	14 443 149,74	5 582 850,00	5 553 750,00	4 000 000,00	29 579 749,74
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:				19 725 152,02	13 355 297,22	2 732 512,50	2 732 512,50	0,00	18 820 322,22
1.1.1	- wydatki bieżące				2 098 262,28	908 047,48	178 762,50	178 762,50	0,00	1 265 572,48
1.1.1.1	Program AKTYWNY MALUCH 2022-2029 -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2027	902 880,00	75 240,00	0,00	0,00	0,00	75 240,00
1.1.1.2	Rewitalizacja Gminy Bytom Odrzański - etap V -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2026	2029	1 195 382,28	832 807,48	178 762,50	178 762,50	0,00	1 190 332,48
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 626 889,74	12 447 249,74	2 553 750,00	2 553 750,00	0,00	17 554 749,74
1.1.2.1	Rewitalizacja Gminy Bytom Odrzański - etap V -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2026	2029	17 626 889,74	12 447 249,74	2 553 750,00	2 553 750,00	0,00	17 554 749,74
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				12 050 000,00	1 995 900,00	3 029 100,00	3 000 000,00	4 000 000,00	12 025 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 050 000,00	1 995 900,00	3 029 100,00	3 000 000,00	4 000 000,00	12 025 000,00
1.3.2.1	Przebudowa mostu nad rzeką Odrą wraz z dojazdami w ramach budowy połączenia rowerowego gmin Lubuskiej 9 na linii wschód-zachód w ciągu drogi gminnej Bytom Odrzański-Siedlisko -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2030	12 000 000,00	1 970 900,00	3 029 100,00	3 000 000,00	4 000 000,00	12 000 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi na odcinku od ul.Szkolnej do ul.Cmentarnej w Bytomiu Odrzańskim - dokumentacja -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2027	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Przy opracowaniu WPF kierowano się wytycznymi przyjętymi przez Radę Ministrów, które zostały przygotowane w związku z projektem ustawy budżetowej na rok 2027, wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, oraz uwarunkowaniami zewnętrznymi i wewnętrznymi Gminy, jej potrzebami, sytuacją finansową, a także możliwościami pozyskiwania środków pozabudżetowych.

Podstawowym wskaźnikiem makroekonomicznym, który przyjęto do oszacowania dochodów i wydatków budżetu Gminy jest dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja). Plan dochodów i wydatków w kolejnych latach zwiększono odpowiednio o 2,4% w latach 2028-2029 i o 2,2% w roku 2030.

Dochody

Dochody na 2027 rok zaplanowano w kwocie 51 260 000,00zł w tym dochody bieżące w kwocie 37 838 284,75zł, co stanowi 73,82% dochodów ogółem i dochody majątkowe w kwocie 13 421 715,25zł co stanowi 26,18% dochodów.

Dochody majątkowe ustalono szacunkowo, biorąc pod uwagę przewidywaną sprzedaż nieruchomości w kolejnych latach. Gmina na bieżąco monitoruje możliwości pozyskiwania środków zewnętrznych w ramach realizowanych programów.

Wydatki

Wydatki na 2027 rok zaplanowano w kwocie 53 100 000,00zł w tym wydatki majątkowe w kwocie 19 685 777,58zł co stanowi 37,07% wydatków ogółem i wydatki bieżące w kwocie 33 414 222,42zł co stanowi 62,93% wydatków ogółem.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących w 2027 roku zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie umożliwiającym wykonywanie statutowych zadań Gminy. Wysokość planowanych wydatków bieżących nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą między dochodami a wydatkami i może wykazywać nadwyżkę lub deficyt. Planuje się, że rok 2027 zamknie się deficytem w kwocie 1 840 000,00zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Do roku 2029 ustalona została kwota nadwyżki budżetowej w wysokości planowanych do spłat rat kapitałowych. W roku 2030 został zaplanowany budżet zrównoważony.

Przychody

W roku 2027 planuje się uzyskać przychody w kwocie 2 839 000,00zł, w tym:

- z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt. 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 550 000,00zł. Przewidywane wykonanie budżetu pozwala założyć, że zaangażowane w 2026 roku wolne środki nie zostaną wykorzystane z powodu niezrealizowanych do końca roku inwestycji.

- z tytułu pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 289 000,00zł.

Rozchody

W roku 2027 planuje się rozchody w łącznej kwocie 999 000,00zł, w tym:

-710 000,00zł spłata kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego;

-289 000,00zł pożyczka dla stowarzyszenia na realizację zadania z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Ostateczny termin spłaty kredytu zaplanowano na 2029 rok.

Kwota długu

Zadłużenie na koniec 2027 roku to 2,77% dochodów budżetu i jest to kwota 1 420 000,00zł.

Podsumowanie

W całym okresie prognozy Gmina Bytom Odrzański spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Bytom Odrzański na rok 2027 są zgodne w zakresie wielkości dochodów, wydatków oraz wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W załączniku prezentującym wykaz przedsięwzięć ujęte są wydatki na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe, dla których ustalony został limit na wydatki roku 2027 odpowiednio: 908 047,48zł na wydatki bieżące i 14 443 149,74zł na wydatki majątkowe.

Przedstawiona prognoza będzie ulegać modyfikacjom w trakcie trwania 2027 roku ze względu na fakt, iż wartość jak i ilość planowanych przedsięwzięć może ulegać zmianom w zależności od podpisanych umów na dofinansowanie, jak również wartości po przetargowych i umów podpisanych z wykonawcami.

Ponadto należy podkreślić, iż planowany deficyt budżetu w roku 2027 jest wynikiem polityki

zapewniającej maksymalną absorpcję środków unijnych oraz rządowych na inwestycje gminne oraz wynika z rzeczywistej inflacji, która ma wpływ na wydatki budżetu.

W celu prawidłowej realizacji budżetu i zachowania zasad gospodarki finansowej jednostek organizacyjnych Gminy w treści uchwały w sprawie WPF, zawarte zostały upoważnienia dla Burmistrza Bytomia Odrzańskiego.