

Projekt

z dnia 12 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BYTOMIU ODRZAŃSKIM**

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytom Odrzański na lata 2026-2029.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), 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 2025 r. poz. 1483).

uchwała się , co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bytom Odrzański wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029 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 przedsięwzięcia finansowanego 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 VI/43/2024 Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytom Odrzański na lata 2025-2029.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bytomia Odrzańskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku 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
zarządzenia nr 1
z dnia 2025-11-12
- projekt -

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
2026	47 816 000,00	35 267 965,00	17 627 227,00	211 340,00	5 145 104,00	3 824 553,00	8 459 741,00	4 476 528,00	12 548 035,00	318 000,00	12 207 035,00
2027	38 185 269,00	36 184 932,00	18 085 535,00	216 835,00	5 278 877,00	3 923 992,00	8 679 693,00	4 592 918,00	2 000 337,00	150 000,00	1 850 337,00
2028	37 189 556,00	37 089 556,00	18 537 674,00	222 256,00	5 410 849,00	4 022 092,00	8 896 685,00	4 707 741,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	38 029 706,00	37 979 706,00	18 982 579,00	227 591,00	5 540 710,00	4 118 623,00	9 110 203,00	4 820 727,00	50 000,00	50 000,00	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 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	w tym:
					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
2026	52 330 000,00	30 106 196,00	16 842 869,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	22 223 804,00	22 223 804,00	7 584 855,00
2027	37 475 269,00	30 888 957,00	17 280 784,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	6 586 312,00	6 586 312,00	0,00
2028	36 479 556,00	31 661 181,00	17 712 804,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	4 818 375,00	4 818 375,00	0,00
2029	37 319 706,00	32 421 050,00	18 137 912,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 898 656,00	4 898 656,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-4 514 000,00	0,00	5 224 000,00	0,00	0,00	95 175,00	95 175,00	5 128 825,00	4 418 825,00
2027	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	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

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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130 000,00	0,00	5 161 769,00	10 385 769,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	5 295 975,00	5 295 975,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	710 000,00	0,00	5 428 375,00	5 428 375,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558 656,00	5 558 656,00	

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
2026	2,74%	17,03%	24,75%	24,75%	TAK	TAK
2027	2,60%	16,82%	23,00%	23,00%	TAK	TAK
2028	2,48%	16,75%	21,73%	21,73%	TAK	TAK
2029	2,39%	16,71%	19,27%	19,27%	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
2026	425 960,00	425 960,00	373 352,20	10 707 035,00	10 707 035,00	10 707 035,00	469 035,00	469 035,00	364 908,45
2027	75 240,00	75 240,00	62 088,00	1 850 337,00	1 850 337,00	1 850 337,00	75 240,00	75 240,00	62 088,00
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

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
2026	12 955 949,00	12 955 949,00	10 707 035,00	13 486 109,00	347 160,00	13 138 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 395 700,00	2 395 700,00	1 850 337,00	2 470 940,00	75 240,00	2 395 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	157 686,00	157 686,00	0,00	157 686,00	0,00	157 686,00	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 poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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
2026	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2025-11-12

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 142 265,90	13 486 109,00	2 470 940,00	100 000,00	157 686,00	16 214 735,00
1.a	- wydatki bieżące				1 062 880,00	347 160,00	75 240,00	0,00	0,00	422 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 079 385,90	13 138 949,00	2 395 700,00	100 000,00	157 686,00	15 792 335,00
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:				17 787 765,00	13 303 109,00	2 470 940,00	100 000,00	157 686,00	16 031 735,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 062 880,00	347 160,00	75 240,00	0,00	0,00	422 400,00
1.1.1.1	Plan Ogólny Gminy Bytom Odrzański -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2026	160 000,00	46 200,00	0,00	0,00	0,00	46 200,00
1.1.1.2	Program AKTYWNY MALUCH 2022-2029 -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2027	902 880,00	300 960,00	75 240,00	0,00	0,00	376 200,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 724 885,00	12 955 949,00	2 395 700,00	100 000,00	157 686,00	15 609 335,00
1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej - Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Bytomiu Odrzańskim -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2026	4 833 888,00	3 790 838,00	0,00	0,00	0,00	3 790 838,00
1.1.2.2	Rewitalizacja Gminy Bytom Odrzański V etap -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2029	257 686,00	0,00	0,00	100 000,00	157 686,00	257 686,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Bytomiu Odrzańskim -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2026	8 351 930,00	8 280 430,00	0,00	0,00	0,00	8 280 430,00
1.1.2.4	Remont rowu odprowadzającego ścieki oczyszczone z oczyszczalni do rzeki Odry -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2025	2027	3 281 381,00	884 681,00	2 395 700,00	0,00	0,00	3 280 381,00
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				354 500,90	183 000,00	0,00	0,00	0,00	183 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				354 500,90	183 000,00	0,00	0,00	0,00	183 000,00
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	2026	304 500,90	158 000,00	0,00	0,00	0,00	158 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi na odcinku od ul.Szkolnej do ul.Cmentarnej w Bytomiu Odrzańskim - dokumentacja -	Urząd Miejski w Bytomiu Odrzańskim	2024	2026	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bytom Odrzański wykorzystano wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Ostatnia dostępna aktualizacja wyżej wymienionych wytycznych miała miejsce 17 lipca 2025 roku. 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 2,6% w roku 2027, 2,5% w roku 2028 i 2,4% w roku 2029.

Dochody majątkowe ustalono szacunkowo, biorąc pod uwagę przewidywaną sprzedaż nieruchomości w kolejnych latach.

Dochody na 2026 rok zostały zaplanowane w wysokości 47 816 000,00zł w tym dochody bieżące w kwocie 35 267 965,00zł, co stanowi 73,76% dochodów ogółem i dochody majątkowe w kwocie 12 548 035,00zł co stanowi 26,24% dochodów.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących w 2026 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.

Wydatki na 2026 rok zaplanowano w kwocie 52 330 000,00zł w tym wydatki majątkowe w kwocie 22 223 804,00zł co stanowi 42,47% wydatków ogółem i wydatki bieżące w kwocie 30 106 196,00zł co stanowi 57,53% wydatków ogółem.

Wysokość planowanych wydatków bieżących nie przekracza wysokości planowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisami art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie zaplanowano przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 95 175,00zł oraz przychody z 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 5 128 825,00zł;

Rozchody budżetu zaplanowano na poziomie 710 000,00zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Zadłużenie na koniec 2026 roku to 4,45% dochodów budżetu i jest to kwota 2 130 000,00zł.

W roku 2026 ustalony został deficyt budżetu w wysokości 4 514 000,00zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu i z wolnych środków.

W latach następnych objętych prognozą, ustalona została kwota nadwyżki budżetowej w wysokości planowanych kwot spłaty rat kapitałowych kredytu do roku 2029.

Prognoza finansowa na lata 2026-2029 zakłada spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. 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 2026 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 2026 odpowiednio: 347 160,00zł na wydatki bieżące i 13 138 949,00zł na wydatki majątkowe.

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.