

ZARZĄDZENIE NR 196/2023

Burmistrza Miasta Bartoszyce

z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040 wraz z uzasadnieniem, stanowiące załączniki od nr 1 do nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miasta Bartoszyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Bartoszyce

Piotr Petrykowski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 196/2023
Burmistrza Miasta Bartoszyce
z dnia 15 listopada 2023 r.

UCHWAŁA NR
Rady Miasta Bartoszyce
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Bartoszyce, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Bartoszyce do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Bartoszyce do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Bartoszyce do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Bartoszyce.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr LXII/276/2022 Rady Miasta Bartoszyce z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2023-2036 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Dochody ogółem^x		147 060 514,00	134 100 000,00	127 450 000,00	131 100 000,00	131 650 000,00	133 625 000,00	135 050 000,00	136 650 000,00	138 410 000,00	140 225 000,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	110 448 330,77	116 100 000,00	120 450 000,00	125 100 000,00	127 650 000,00	130 125 000,00	132 050 000,00	133 650 000,00	135 710 000,00	137 725 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 843 344,00	23 000 000,00	24 000 000,00	25 000 000,00	25 500 000,00	26 000 000,00	26 400 000,00	26 430 000,00	26 820 000,00	27 220 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 918 801,00	3 250 000,00	3 450 000,00	3 700 000,00	3 770 000,00	3 845 000,00	3 900 000,00	3 960 000,00	4 020 000,00	4 080 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	36 913 026,00	38 000 000,00	39 500 000,00	41 000 000,00	41 820 000,00	42 650 000,00	43 250 000,00	43 900 000,00	44 550 000,00	45 210 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	19 396 309,00	21 550 000,00	22 200 000,00	23 100 000,00	23 560 000,00	24 030 000,00	24 400 000,00	24 760 000,00	25 200 000,00	25 570 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	29 376 850,77	30 300 000,00	31 300 000,00	32 300 000,00	33 000 000,00	33 600 000,00	34 100 000,00	34 600 000,00	35 120 000,00	35 645 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 600 000,00	12 000 000,00	12 300 000,00	12 500 000,00	12 700 000,00	12 900 000,00	13 200 000,00	13 400 000,00	13 600 000,00	13 800 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	36 612 183,23	18 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 700 000,00	2 500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	2 175 000,00	1 000 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	21 000 000,00	15 237 897,00	6 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00
2. Wydatki ogółem^x		160 628 832,00	127 194 675,32	120 544 675,32	124 910 675,32	126 355 278,72	129 730 490,00	131 794 690,00	133 504 095,00	135 310 750,00	138 007 854,80
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	112 079 721,00	108 194 675,32	109 544 675,32	111 510 675,32	112 355 278,72	114 030 490,00	115 004 690,00	116 504 095,00	117 010 750,00	118 007 854,80
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	54 178 565,15	54 500 000,00	55 000 000,00	55 500 000,00	56 000 000,00	56 500 000,00	56 000 000,00	56 500 000,00	57 000 000,00	57 500 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	92 218,30	93 463,23	94 724,96	96 033,45	97 378,00	98 741,39	100 185,39	101 688,34	103 213,63	104 761,79
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	2 135 000,00	1 900 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	48 549 111,00	19 000 000,00	11 000 000,00	13 400 000,00	14 000 000,00	15 700 000,00	16 790 000,00	17 000 000,00	18 300 000,00	20 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-13 568 318,00	6 905 324,68	6 905 324,68	6 189 324,68	5 294 721,28	3 894 510,00	3 255 310,00	3 145 905,00	3 099 250,00	2 217 145,20
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	6 905 324,68	6 905 324,68	6 189 324,68	5 294 721,28	3 894 510,00	3 255 310,00	3 145 905,00	3 099 250,00	2 217 145,20
4. Przychody budżetu^x		19 391 602,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	17 312 602,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	13 568 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	2 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		5 823 284,68	6 905 324,68	6 905 324,68	6 189 324,68	5 294 721,28	3 894 510,00	3 255 310,00	3 145 905,00	3 099 250,00	2 217 145,20	
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	5 823 284,68	6 905 324,68	6 905 324,68	6 189 324,68	5 294 721,28	3 894 510,00	3 255 310,00	3 145 905,00	3 099 250,00	2 217 145,20	
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Kwota długu^x, w tym:		50 224 632,20	43 319 307,52	36 413 982,84	30 224 658,16	24 929 936,88	21 035 426,88	17 780 116,88	14 634 211,88	11 534 961,88	9 317 816,68	
6.1	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	-1 631 390,23	7 905 324,68	10 905 324,68	13 589 324,68	15 294 721,28	16 094 510,00	17 045 310,00	17 145 905,00	18 699 250,00	19 717 145,20	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	447 609,77	7 905 324,68	10 905 324,68	13 589 324,68	15 294 721,28	16 094 510,00	17 045 310,00	17 145 905,00	18 699 250,00	19 717 145,20	
8. Wskaźnik splaty zobowiązań												
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8,74%	9,31%	8,96%	7,83%	6,72%	5,18%	4,42%	4,18%	3,98%	3,05%	
8.1_vROD_2023		0,09	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	0,67%	10,41%	13,04%	14,99%	16,23%	16,58%	17,13%	16,94%	18,01%	18,56%	
		3,06%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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	12,72%	11,00%	9,72%	9,35%	9,46%	9,57%	10,69%	12,72%	15,05%	16,13%	
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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	12,76%	11,04%	9,76%	9,38%	9,49%	9,60%	10,72%	12,72%	15,05%	16,13%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
		0,46	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	108 590,00	33 766,00	109 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	108 590,00	33 766,00	109 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	89 043,80	27 696,32	89 982,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	586 829,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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.

9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	586 829,00	9 077,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	481 199,78	9 077,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	34 932 161,00	18 234 620,10	1 913 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 415 307,00	2 814 223,00	1 913 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	31 516 854,00	15 420 397,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	5 823 284,68	5 823 284,68	5 823 284,68	5 107 284,68	5 212 681,28	2 812 470,00	2 173 270,00	2 063 865,00	2 017 210,00	1 135 105,20
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
1. Dochody ogółem^X		141 575 000,00	142 340 000,00	143 735 000,00	144 380 000,00	144 897 000,00	145 509 000,00	145 509 000,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	139 075 000,00	139 840 000,00	141 235 000,00	142 080 000,00	142 697 000,00	143 409 000,00	143 409 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	27 490 000,00	27 500 000,00	27 775 000,00	27 880 000,00	28 020 000,00	28 160 000,00	28 160 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 120 000,00	4 140 000,00	4 180 000,00	4 200 000,00	4 220 000,00	4 241 000,00	4 241 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	45 660 000,00	46 000 000,00	46 460 000,00	46 870 000,00	47 013 000,00	47 248 000,00	47 248 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3}	25 825 000,00	26 000 000,00	26 260 000,00	26 390 000,00	26 521 000,00	26 653 000,00	26 653 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	35 980 000,00	36 200 000,00	36 560 000,00	36 740 000,00	36 923 000,00	37 107 000,00	37 107 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	14 000 000,00	14 200 000,00	14 300 000,00	14 400 000,00	14 450 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2. Wydatki ogółem^X		139 749 385,40	140 712 505,40	142 198 415,20	143 297 960,00	143 814 960,00	144 426 960,00	144 426 997,32
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	118 999 385,40	120 002 505,40	121 048 415,20	121 897 960,00	122 314 960,00	123 006 960,00	123 006 997,32
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	58 000 000,00	58 500 000,00	59 000 000,00	59 500 000,00	60 000 000,00	60 500 000,00	61 000 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	106 333,18	107 928,14	109 547,03	111 190,19	112 858,00	114 550,83	116 269,06
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	1 000 000,00	850 000,00	600 000,00	450 000,00	300 000,00	150 000,00	50 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	20 750 000,00	20 710 000,00	21 150 000,00	21 400 000,00	21 500 000,00	21 420 000,00	21 420 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		1 825 614,60	1 627 494,60	1 536 584,80	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 002,68
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	1 825 614,60	1 627 494,60	1 536 584,80	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 002,68
4. Przychody budżetu^X		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		1 825 614,60	1 627 494,60	1 536 584,80	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 002,68
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	1 825 614,60	1 627 494,60	1 536 584,80	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 040,00	1 082 002,68
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		7 492 202,08	5 864 707,48	4 328 122,68	3 246 082,68	2 164 042,68	1 082 002,68	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	20 075 614,60	19 837 494,60	20 186 584,80	20 182 040,00	20 382 040,00	20 402 040,00	20 402 002,68
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^X	20 075 614,60	19 837 494,60	20 186 584,80	20 182 040,00	20 382 040,00	20 402 040,00	20 402 002,68
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań								
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	2,59%	2,27%	1,95%	1,42%	1,29%	1,15%	1,07%
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	18,61%	18,17%	18,08%	17,83%	17,80%	17,60%	17,52%
		x	x	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	16,92%	17,44%	17,71%	17,93%	18,03%	18,15%	18,09%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	16,92%	17,44%	17,71%	17,93%	18,03%	18,15%	18,09%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	743 574,60	545 454,60	454 544,80	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 583 641,00	34 932 161,00	18 234 620,10	1 913 273,00	73 583 641,00
1.a	- wydatki bieżące				10 429 838,00	3 415 307,00	2 814 223,00	1 913 273,00	10 429 838,00
1.b	- wydatki majątkowe				63 153 803,00	31 516 854,00	15 420 397,10	0,00	63 153 803,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				856 500,00	695 419,00	44 836,00	109 735,00	856 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				258 601,00	108 590,00	33 766,00	109 735,00	258 601,00
1.1.1.1	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Miejskiej Bartoszyce i jej jednostkach podległych -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2023	2026	258 601,00	108 590,00	33 766,00	109 735,00	258 601,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				597 899,00	586 829,00	11 070,00	0,00	597 899,00
1.1.2.1	Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie Miejskiej Bartoszyce i jej jednostkach podległych -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2024	2025	597 899,00	586 829,00	11 070,00	0,00	597 899,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				72 727 141,00	34 236 742,00	18 189 784,10	1 803 538,00	72 727 141,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 171 237,00	3 306 717,00	2 780 457,00	1 803 538,00	10 171 237,00
1.3.1.1	Dzierżawa słupów elektrycznych Energa Oświetlenie -	Urząd Miasta	2019	2026	222 173,00	31 365,00	31 365,00	26 138,00	220 173,00
1.3.1.2	Oplata abonentowa za dzierżawę łącz -	Urząd Miasta	2023	2025	47 880,00	15 960,00	15 960,00	0,00	47 880,00
1.3.1.3	Świadczenie usług komunikacji miejskiej//900309 -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2023	2026	6 782 400,00	1 700 000,00	1 777 500,00	1 777 400,00	6 782 400,00
1.3.1.4	Przygotowanie i dostarczanie posiłków do przedszkoli miejskich w Bartoszycach -	ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY OŚWIATY W BARTOSZYCACH	2023	2025	3 118 784,00	1 559 392,00	955 632,00	0,00	3 118 784,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 555 904,00	30 930 025,00	15 409 327,10	0,00	62 555 904,00
1.3.2.1	Przebudowa Placu Boh. Westerplatte i Parku Miejskiego w Bartoszycach -	Urząd Miasta	2017	2024	29 951 904,00	14 645 000,00	0,00	0,00	29 951 904,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa stadionu miejskiego przy ul. Sportowej w Bartoszycach -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2023	2025	17 559 000,00	8 762 525,00	7 886 827,10	0,00	17 559 000,00
1.3.2.3	Bezpieczna droga do szkoły i przedszkola w Bartoszycach -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2024	2025	11 100 000,00	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	11 100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Leśnej oraz mostów nad rz. Suszycą -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2024	2025	2 015 000,00	1 007 500,00	1 007 500,00	0,00	2 015 000,00
1.3.2.5	Budowa ogrodzenia cmentarza komunalnego przy ul. Kętrzyńskiej w Bartoszycach -	URZĄD MIASTA BARTOSZYCE	2024	2025	1 930 000,00	965 000,00	965 000,00	0,00	1 930 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Bartoszyce zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Bartoszyce za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Bartoszyce na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art.227.

ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Bartoszyce została przygotowana na lata 2024-2040.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Bartoszyce dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Bartoszyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 600 000,00 zł, co stanowi 105,94% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 33 743 183,23 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rewitalizacja murów obronnych i bramy murowanej w Bartoszycach - 1 099 000 zł.
2. Remont instalacji elektrycznej w kościele św Brunona w Bartoszycach - 599 000 zł.
3. Rozwój cyberbezpieczeństwa w Gminie miejskiej Bartoszyce i jej jednostkach - 178 500 zł.
4. Budowa zadaszenia boiska przy SP Nr 4 - program Olimpia - 1 370 000 zł.
5. Budowa zadaszenia boiska przy SP Nr 8 - program Olimpia - 1 370 000 zł.
6. Przebudowa ul. Polnej - 1 941 026,40 zł.
7. Przebudowa ul. Ogrodowej - 1 657 956,83 zł.
8. Przebudowa Pl. Boh. Westerplatte - 10 925 000 zł.
9. Przebudowa ul. Leśnej oraz mostów nad rzeką Suszycą- 970 200 zł.
10. Bezpieczna droga do szkoły i przedszkola w Bartoszycach - 5 177 500 zł.
11. Budowa ogrodzenia cmentarza komunalnego przy ul. Kętrzyńskiej- 855 000 zł.
12. Rozbudowa stadionu miejskiego przy ul. Sportowej- 7 600 000 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040 w łącznej kwocie 54 537 897,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Bartoszyce dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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 prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta Bartoszyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 54 178 565,15 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 6 924 764,00 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Bartoszyce planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Bartoszyce przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040.

3. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 568 318,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 13 568 318,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 1. Wynik budżetu Miasta Bartoszyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	147 060 514,00	160 628 832,00	-13 568 318,00
2025	134 100 000,00	127 194 675,32	6 905 324,68
2026	127 450 000,00	120 544 675,32	6 905 324,68
2027	131 100 000,00	124 910 675,32	6 189 324,68
2028	131 650 000,00	126 355 278,72	5 294 721,28
2029	133 625 000,00	129 730 490,00	3 894 510,00
2030	135 050 000,00	131 794 690,00	3 255 310,00
2031	136 650 000,00	133 504 095,00	3 145 905,00
2032	138 410 000,00	135 310 750,00	3 099 250,00
2033	140 225 000,00	138 007 854,80	2 217 145,20
2034	141 575 000,00	139 749 385,40	1 825 614,60
2035	142 340 000,00	140 712 505,40	1 627 494,60
2036	143 735 000,00	142 198 415,20	1 536 584,80
2037	144 380 000,00	143 297 960,00	1 082 040,00
2038	144 897 000,00	143 814 960,00	1 082 040,00
2039	145 509 000,00	144 426 960,00	1 082 040,00
2040	145 509 000,00	144 426 997,32	1 082 002,68

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 391 602,68 zł. Przychody Miasta Bartoszyce w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 17 312 602,68 zł;
2. wolne środki – 2 079 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Bartoszyce obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Bartoszyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	5 823 284,68	0,00	5 823 284,68
2025	5 823 284,68	1 082 040,00	6 905 324,68
2026	5 823 284,68	1 082 040,00	6 905 324,68
2027	5 107 284,68	1 082 040,00	6 189 324,68
2028	4 212 681,28	1 082 040,00	5 294 721,28
2029	2 812 470,00	1 082 040,00	3 894 510,00
2030	2 173 270,00	1 082 040,00	3 255 310,00

2031	2 063 865,00	1 082 040,00	3 145 905,00
2032	2 017 210,00	1 082 040,00	3 099 250,00
2033	1 135 105,20	1 082 040,00	2 217 145,20
2034	743 574,60	1 082 040,00	1 825 614,60
2035	545 454,60	1 082 040,00	1 627 494,60
2036	454 544,80	1 082 040,00	1 536 584,80
2037	0,00	1 082 040,00	1 082 040,00
2038	0,00	1 082 040,00	1 082 040,00
2039	0,00	1 082 040,00	1 082 040,00
2040	0,00	1 082 002,68	1 082 002,68

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bartoszyce na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 38 735 314,20 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 50 224 632,20 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 47,11%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	50 224 632,20	106 614 205,00	47,11%
2025	43 319 307,52	97 312 103,00	44,52%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 631 390,23 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto Bartoszyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Miasta Bartoszyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	110 448 330,77	112 079 721,00	-1 631 390,23	447 609,77
2025	116 100 000,00	108 194 675,32	7 905 324,68	7 905 324,68
2026	120 450 000,00	109 544 675,32	10 905 324,68	10 905 324,68
2027	125 100 000,00	111 510 675,32	13 589 324,68	13 589 324,68
2028	127 650 000,00	112 355 278,72	15 294 721,28	15 294 721,28
2029	130 125 000,00	114 030 490,00	16 094 510,00	16 094 510,00
2030	132 050 000,00	115 004 690,00	17 045 310,00	17 045 310,00
2031	133 650 000,00	116 504 095,00	17 145 905,00	17 145 905,00
2032	135 710 000,00	117 010 750,00	18 699 250,00	18 699 250,00

2033	137 725 000,00	118 007 854,80	19 717 145,20	19 717 145,20
2034	139 075 000,00	118 999 385,40	20 075 614,60	20 075 614,60
2035	139 840 000,00	120 002 505,40	19 837 494,60	19 837 494,60
2036	141 235 000,00	121 048 415,20	20 186 584,80	20 186 584,80
2037	142 080 000,00	121 897 960,00	20 182 040,00	20 182 040,00
2038	142 697 000,00	122 314 960,00	20 382 040,00	20 382 040,00
2039	143 409 000,00	123 006 960,00	20 402 040,00	20 402 040,00
2040	143 409 000,00	123 006 997,32	20 402 002,68	20 402 002,68

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Bartoszyce przedstawiono 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	8,75%	12,72%	TAK	12,76%	TAK
2025	9,31%	10,99%	TAK	11,02%	TAK
2026	8,96%	9,71%	TAK	9,74%	TAK
2027	7,83%	9,32%	TAK	9,35%	TAK
2028	6,72%	9,42%	TAK	9,46%	TAK
2029	5,18%	9,54%	TAK	9,57%	TAK
2030	4,42%	10,66%	TAK	10,69%	TAK
2031	4,18%	12,69%	TAK	12,69%	TAK
2032	3,98%	15,02%	TAK	15,02%	TAK
2033	3,05%	16,12%	TAK	16,12%	TAK
2034	2,59%	16,92%	TAK	16,92%	TAK
2035	2,27%	17,44%	TAK	17,44%	TAK
2036	1,95%	17,71%	TAK	17,71%	TAK
2037	1,42%	17,93%	TAK	17,93%	TAK
2038	1,29%	18,03%	TAK	18,03%	TAK
2039	1,15%	18,15%	TAK	18,15%	TAK
2040	1,07%	18,09%	TAK	18,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Bartoszyce 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 kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.