

**UCHWAŁA NR II/9/2024
RADY MIEJSKIEJ W MIĘDZYBORZU**

z dnia 22 maja 2024 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Międzybórz

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 226 – 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2033, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Międzybórz.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Międzyborzu

Mariusz Zieliński

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 Uchwały Nr II/9/2024 Rady Miejskiej w Międzyborzu z dnia 22 maja 2024 r.,
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Międzybórz na lata 2024-2033

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	22 141 073,83	21 699 483,25	2 391 129,00	27 033,06	6 172 338,00	7 727 710,27	5 381 272,92	3 174 682,49	441 590,58	204 014,71	237 575,87	
Wykonanie 2018	27 720 376,85	23 470 739,27	2 802 362,00	128 334,18	7 006 754,00	7 419 172,24	6 114 116,85	3 936 375,74	4 249 637,58	290 106,26	3 959 531,32	
Wykonanie 2019	25 207 222,16	24 904 257,93	3 015 853,00	95 120,59	7 700 342,00	8 267 509,00	5 825 433,34	3 584 508,80	302 964,23	154 763,28	111 362,96	
Wykonanie 2020	27 945 786,80	26 107 887,83	3 067 937,00	186 493,45	7 015 165,00	9 539 039,91	6 299 252,47	3 598 602,47	1 837 898,97	293 524,86	1 528 637,07	
Wykonanie 2021	32 629 900,37	27 874 123,09	3 473 194,00	70 853,29	8 321 017,00	9 226 082,50	6 782 976,30	3 905 792,55	4 755 777,28	92 695,58	4 655 485,11	
Wykonanie 2022	34 944 650,57	33 198 104,24	6 133 483,57	201 769,90	7 498 473,00	11 416 743,32	7 947 634,45	4 071 659,49	1 746 546,33	433 139,52	1 298 263,95	
Plan 3 kw. 2023	55 583 365,85	27 070 890,95	3 589 804,00	78 166,00	10 142 906,00	4 359 040,80	8 900 974,15	4 362 368,00	28 512 474,90	550 900,00	27 942 774,90	
Wykonanie 2023	42 978 990,09	26 226 969,55	3 589 804,00	78 166,00	10 331 738,70	4 714 299,79	7 512 961,06	4 043 606,08	16 752 020,54	289 635,69	16 447 876,84	
2024	56 575 258,55	30 635 357,58	4 300 064,00	127 493,00	12 117 845,00	3 998 296,58	10 091 659,00	4 820 000,00	25 939 900,97	550 000,00	25 369 900,97	
2025	26 250 000,00	26 000 000,00	3 500 000,00	130 000,00	9 000 000,00	7 000 000,00	6 370 000,00	4 250 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2026	26 250 000,00	26 000 000,00	3 500 000,00	130 000,00	9 000 000,00	7 000 000,00	6 370 000,00	4 280 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2027	26 450 000,00	26 200 000,00	3 600 000,00	130 000,00	9 000 000,00	7 000 000,00	6 470 000,00	4 280 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2028	27 500 000,00	27 250 000,00	3 600 000,00	130 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	6 520 000,00	4 280 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2029	27 750 000,00	27 500 000,00	3 600 000,00	130 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	6 770 000,00	4 280 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	
2030	27 850 000,00	27 600 000,00	3 600 000,00	130 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	6 770 000,00	4 300 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00	

2031	27 950 000,00	27 700 000,00	3 600 000,00	130 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	6 770 000,00	4 300 000,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2032	28 150 000,00	27 800 000,00	3 600 000,00	130 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	6 670 000,00	4 300 000,00	350 000,00	50 000,00	300 000,00
2033	28 150 000,00	27 800 000,00	3 700 000,00	130 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	6 670 000,00	4 350 000,00	350 000,00	50 000,00	300 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	21 887 183,96	20 843 433,13	8 563 394,50	0,00	0,00	175 473,80	0,00	0,00	0,00	1 043 750,83	1 042 750,83	131 932,57	
Wykonanie 2018	29 638 734,15	22 376 252,93	9 451 279,62	0,00	0,00	189 676,89	0,00	0,00	0,00	7 262 481,22	7 247 481,22	327 764,00	
Wykonanie 2019	27 845 451,92	23 531 826,75	9 329 318,83	0,00	0,00	261 549,96	0,00	52 241,00	0,00	4 313 625,17	6 313 625,17	618 132,05	
Wykonanie 2020	26 882 529,05	25 250 241,44	10 105 049,93	0,00	0,00	224 365,45	5 515,00	68 506,00	0,00	1 632 287,61	1 558 181,90	131 710,00	
Wykonanie 2021	32 183 491,70	26 295 410,44	10 775 385,37	0,00	0,00	131 701,87	0,00	58 000,00	0,00	5 888 081,26	5 764 724,95	93 100,74	
Wykonanie 2022	32 048 236,42	30 359 054,86	11 529 019,14	0,00	0,00	531 981,74	0,00	156 718,00	0,00	1 689 181,56	1 689 181,56	207 500,00	
Plan 3 kw. 2023	61 668 080,04	26 901 499,24	12 949 971,05	35 076,35	0,00	900 000,00	0,00	320 076,00	0,00	34 766 580,80	34 766 580,80	327 500,00	
Wykonanie 2023	47 860 040,68	26 929 947,79	12 976 300,50	0,00	0,00	826 593,04	0,00	269 981,16	0,00	20 930 092,89	20 930 092,89	320 000,00	
2024	59 758 045,22	29 744 574,25	15 431 364,39	35 076,35	0,00	800 000,00	0,00	284 077,00	0,00	30 013 470,97	30 013 470,97	450 000,00	
2025	24 400 640,00	24 150 640,00	14 000 000,00	35 076,35	0,00	710 000,00	0,00	264 907,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2026	24 748 605,00	24 498 605,00	14 200 000,00	35 076,35	0,00	613 000,00	0,00	232 109,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2027	25 067 500,00	24 600 000,00	14 300 000,00	35 076,33	0,00	512 000,00	0,00	196 100,00	0,00	467 500,00	467 500,00	0,00	
2028	25 900 000,00	25 600 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	158 443,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	26 150 000,00	25 800 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	307 000,00	0,00	114 299,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	
2030	26 250 000,00	26 000 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	89 502,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2031	26 250 000,00	26 000 000,00	14 600 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	60 232,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2032	26 450 000,00	26 200 000,00	14 600 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	32 151,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2033	26 750 000,00	26 600 000,00	14 700 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	8 944,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	253 889,87	253 889,87	1 598 379,46	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 098 379,46	0,00
Wykonanie 2018	-1 918 357,30	-1 918 357,30	3 524 334,33	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 024 334,33	0,00
Wykonanie 2019	-2 638 229,76	-2 638 229,76	4 006 177,31	3 237 183,00	1 462 132,00	0,00	0,00	635 109,03	635 109,03
Wykonanie 2020	1 063 257,75	1 063 257,75	1 073 518,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	446 408,67	446 408,67	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 896 414,15	2 896 414,15	2 711 158,69	0,00	0,00	2 689 558,69	0,00	21 600,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-6 084 714,19	0,00	7 428 374,19	3 000 000,00	1 656 388,58	2 409 703,54	2 409 703,54	2 018 670,65	2 018 670,65
Wykonanie 2023	-4 881 050,59	0,00	7 503 817,84	3 000 000,00	1 656 340,00	2 409 703,54	2 409 703,54	2 094 114,30	2 018 670,65
2024	-3 182 786,67	0,00	4 548 871,67	3 300 000,00	1 933 915,00	400 000,00	400 000,00	848 871,67	848 871,67
2025	1 849 360,00	1 849 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 501 395,00	1 501 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 382 500,00	1 382 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	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 zaciągnięciem 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	827 935,00	827 935,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	970 868,00	970 868,00	350 000,00	0,00	350 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	133 885,28	133 885,28	1 368 169,00	894 651,00	497 000,00	0,00	497 000,00
Wykonanie 2020	473 518,00	0,00	0,00	0,00	1 837 551,00	1 837 551,00	996 177,00	737 183,00	258 994,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 368,00	1 000 368,00	158 994,00	0,00	158 994,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 755,00	1 103 755,00	83 880,00	0,00	83 880,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 660,00	1 343 660,00	253 600,00	0,00	253 600,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 660,00	1 343 660,00	253 600,00	0,00	253 600,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 085,00	1 366 085,00	281 560,00	0,00	281 560,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 360,00	1 849 360,00	548 650,00	0,00	548 650,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501 395,00	1 501 395,00	495 670,00	0,00	495 670,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382 500,00	1 382 500,00	567 040,00	0,00	567 040,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	594 330,00	0,00	594 330,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	340 680,00	0,00	340 680,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	393 840,00	0,00	393 840,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	430 080,00	0,00	430 080,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	403 100,00	0,00	403 100,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	268 200,00	0,00	268 200,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	7 113 010,00	0,00	856 050,12	1 954 429,58
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 642 142,00	0,00	1 094 486,34	2 118 820,67
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	473 518,00	10 984 674,00	0,00	1 372 431,18	2 007 540,21
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 747 123,00	0,00	857 646,39	857 646,39
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 846 755,00	0,00	1 578 712,65	1 578 712,65
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 743 000,00	0,00	2 839 049,38	5 550 208,07
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 599 340,00	0,00	169 391,71	4 597 765,90
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 399 340,00	0,00	-702 978,24	3 800 839,60
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 333 255,00	0,00	890 783,33	2 139 655,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 483 895,00	0,00	1 849 360,00	1 849 360,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 982 500,00	0,00	1 501 395,00	1 501 395,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	7,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	8,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,87%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	5,04%	7,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,41%	2,76%	x	x	x	x
2024	6,01%	6,35%	8,41%	10,21%	9,53%	TAK	TAK
2025	9,19%	13,47%	x	10,30%	9,63%	TAK	TAK
2026	7,48%	11,13%	x	9,34%	8,82%	TAK	TAK
2027	6,08%	11,00%	x	9,50%	8,98%	TAK	TAK
2028	6,58%	10,75%	x	10,13%	9,62%	TAK	TAK
2029	7,45%	10,29%	x	10,38%	9,86%	TAK	TAK
2030	6,87%	9,34%	x	9,72%	9,20%	TAK	TAK
2031	6,90%	9,39%	x	10,33%	10,33%	TAK	TAK
2032	6,79%	8,48%	x	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2033	5,77%	6,16%	x	10,05%	10,05%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	327 733,53	327 733,53	310 753,28	0,00	0,00	0,00	171 191,09	171 191,09	154 210,84
Wykonanie 2018	147 819,47	147 819,47	117 630,18	3 523 066,18	3 523 066,18	3 523 066,18	266 515,93	266 515,93	240 080,53
Wykonanie 2019	77 494,50	77 494,50	69 807,91	0,00	0,00	0,00	115 340,48	115 340,48	103 900,00
Wykonanie 2020	114 919,35	114 919,35	114 919,35	891 321,38	891 321,38	891 321,38	114 919,35	114 919,35	114 919,35
Wykonanie 2021	21 600,00	21 600,00	21 600,00	1 536 328,87	1 536 325,87	1 536 325,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	486 598,63	486 598,63	486 598,63	1 180 187,30	1 180 187,30	1 180 187,30	357 960,62	357 960,62	332 880,62
Plan 3 kw. 2023	268 644,85	268 644,85	268 644,85	9 000 956,00	9 000 956,00	9 000 956,00	344 783,65	344 783,65	287 315,50
Wykonanie 2023	158 981,78	158 981,78	158 981,78	12 437 253,22	12 437 253,22	12 437 253,22	338 653,19	338 653,19	285 505,04
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	26 970,00	26 970,00	4 207,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 132 946,27	4 132 946,27	3 509 041,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 286 012,84	2 286 012,84	737 183,00	1 056 876,35	45 076,35	1 011 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	222 200,00	222 200,00	141 385,00	73 607,00	0,00	73 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 303 925,57	3 303 925,57	2 477 614,52	5 626 416,44	1 476 996,76	4 149 419,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	205 100,00	205 100,00	201 100,00	4 476 426,11	832 047,23	3 644 378,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	10 589 281,15	10 589 281,15	9 000 956,00	8 645 127,59	1 022 627,59	7 622 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	14 588 062,63	14 588 062,63	12 399 853,23	7 945 127,59	1 022 627,59	6 922 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 966,00	10 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 966,00	10 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 309,20	8 309,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 886,20	7 886,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 309,20	8 309,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 309,20	8 309,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 470,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 470,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 470,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 470,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	827 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	970 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	894 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 837 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 000 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 103 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 343 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 343 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 366 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 849 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 501 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 382 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	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 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 II/9/2024 Rady Miejskiej w Międzyborzu z dnia 22 maja 2024 r.,
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Międzybórz na lata 2024
-2033

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				83 979,87	10 966,00	10 966,00	8 309,20	7 886,20	8 309,20
1.a	- wydatki bieżące				83 979,87	10 966,00	10 966,00	8 309,20	7 886,20	8 309,20
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				83 979,87	10 966,00	10 966,00	8 309,20	7 886,20	8 309,20
1.3.1	- wydatki bieżące				83 979,87	10 966,00	10 966,00	8 309,20	7 886,20	8 309,20
1.3.1.1	Ochrona powietrza - Świadczenie pobierania danych pomiarowych z sesnsorów mierzenia jakości powietrza	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2018	2025	16 162,20	2 656,80	2 656,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Plan Zrównoważonej Mobilności - Miejski Obszar Funkcjonalny Wrocławia	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2023	2035	19 110,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 047,00	1 470,00
1.3.1.3	Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Środki na funkcjonowanie Biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego "Biuro IIT SW"	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2023	2029	48 707,67	6 839,20	6 839,20	6 839,20	6 839,20	6 839,20
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	8 309,20	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	61 048,80
1.a	8 309,20	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	61 048,80
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	8 309,20	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	61 048,80
1.3.1	8 309,20	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	61 048,80
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 313,60
1.3.1.2	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	1 470,00	14 700,00
1.3.1.3	6 839,20	0,00	0,00	0,00	0,00	41 035,20
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

I. Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Międzybórz obejmuje lata 2024 – 2033 ze względu na planowany okres spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych jak również realizacji przedsięwzięć.

Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono przewidywane wykonanie budżetu na rok 2023, które w zakresie dochodów, jak i wydatków będzie zrealizowane. Z uwagi na wyższe niż planowano wpływy z dochodów szacujemy osiągnięcie nadwyżki dochodów nad wydatkami.

Dochody zostaną uzyskane w pozycji sprzedaży majątku gminy, obecnie jesteśmy w trakcie przetargów na nieruchomości, ich rozstrzygnięcie planowane jest w drugiej połowie listopada, wpływy z podatku PIT i CIT oraz w podatku od nieruchomości od osób prawnych jak również z zaplanowanych środków jaki mamy otrzymać tytułem rekompensaty dochodów utraconych w 2023 roku.

Szacowana nadwyżka 2023 roku wynika również w części z niewykonanych wydatków w pozycjach budżetu, jednak nie rozpoczęto realizacji zadań z uwagi na nierozstrzygnięte postępowania przetargowe.

Ostatnie lata oznaczają dla Gminy Międzybórz ogromny rozwój szczególnie w zakresie infrastruktury kanalizacyjnej, drogowej, oświatowej i sportowej. Na realizację tych celów pozyskano wysokie kwoty bezzwrotnych środków unijnych i krajowych, jak również takie środki finansowe, które podlegają zwrotowi w określonym czasie (emisja obligacji komunalnych w 2018, 2019 roku, 2021 roku oraz 2023 roku). Pozyskane środki zewnętrzne są źródłem finansowania tych inwestycji, z których mieszkańcy Gminy korzystają.

Sporządzając wieloletnią prognozę finansową uwzględniono czynnik realistyczności, o którym mowa w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, choć z całą pewnością należy zauważyć, że planowanie na lata 2024 - 2033 jest niezwykle trudne i ocena w zakresie realistyczności planowania – bardzo subiektywna. W planowaniu wieloletnim kierujemy się zasadą ostrożności.

II. Prognozowane dochody

Dochody bieżące, dochody ogółem, dochody majątkowe ujęto zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych (t.j.; Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.).

Planując dochody na lata 2024 - 2033 przyjęto, że dochody bieżące będą się kształtowały na poziomie zbliżonym do roku 2023, przy uwzględnieniu zmian: w zakresie realizacji zadań z zakresu świadczeń wychowawczych oraz przy uwzględnieniu dotacji, które otrzymaliśmy w 2022 roku między innymi na zadania związane ze środkami Funduszu Pomocy i ich otrzymanie uzależnione jest od akceptacji złożonych przez nas wniosków, np. dotacje na zadania o charakterze socjalnym, środki z przeznaczeniem na zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych.

Jednocześnie zauważamy wzrost dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych, w zakresie pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości, uwzględniony został planowany wzrost stawek podatków na 2024 roku o około 5% dla nieruchomości związanych z działalnością gospodarczą oraz 5 % dla pozostałych przy uwzględnieniu ich ściągłości i wysokości zaległości.

Na prognozowane dochody bieżące mają wpływ dochody z tytułu podatków i opłat, udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa i budżetów innych j.s.t. na zadania bieżące, subwencje ogólne, dochody z użytkowania wieczystego, odsetki od nieterminowych wpłat podatków, zwroty podatku VAT.

Prognozowane dochody majątkowe to głównie wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności i ze sprzedaży składników majątkowych, z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano zgodnie z możliwościami wynikającymi z posiadanego majątku, który w latach następnych planuje się sprzedać. Dochody ze sprzedaży planowane są w oparciu o posiadane zasoby i w dużej części dotyczą sprzedaży nieruchomości gruntowych.

Po wprowadzeniu programów unijnych oraz rządowych na lata następne, Gmina będzie ubiegać się o środki zewnętrzne, lecz dziś trudno jest jeszcze powiedzieć jakie to będą sumy i na jakie zadania.

W chwili obecnej czekamy na rozstrzygnięcia w zakresie kilku tematów, które gmina zamierza realizować z udziałem środków europejskich i krajowych zewnętrznych.

Budżet po stronie dochodów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan na dzień 03.04.2024 r.	zmiana	Plan na dzień 22.05.2024 r.
I.	Dochody ogółem:	44 376 134,00	55 543 782,26	1 031 476,19	56 575 258,55
1.	dochody bieżące, w tym:	27 761 104,00	29 882 127,39	753 230,19	30 635 357,58
1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od os. fizycznych	4 300 064,00	4 300 064,00	0,00	4 300 064,00
1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od os. prawnych	127 493,00	127 493,00	0,00	127 493,00
1.3.	dochody z subwencji ogólnej	10 753 213,00	12 117 845,00	0,00	12 117 845,00
1.4.	dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 096 675,00	3 645 066,39	353 230,19	3 998 296,58
1.5.	Pozostałe dochody bieżące	9 486 659,00	9 691 659,00	400 000,00	10 091 659,00
2.	dochody majątkowe, w tym:	16 612 030,00	25 661 654,97	278 246,00	25 939 900,97
2.1.	ze sprzedaży majątku	550 000,00	550 000,00	0,00	550 000,00
2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	16 042 030,00	25 091 654,97	278 245,00	25 369 900,97

II.1.1 Dochody bieżące w okresie od 1 stycznia do 3 kwietnia 2024 roku zwiększono o kwotę 2.118.023,39 zł, w tym:

- zwiększono dochody w rozdziale 75814 § 2100 z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy na edukację dzieci z Ukrainy:
 - za miesiąc styczeń 2024 roku o kwotę 32.517,00 zł,
 - za miesiąc luty 2024 roku o kwotę 30.657,00 zł,
 - za miesiąc marzec 2024 roku o kwotę 28.587,00 zł
- zwiększono dochody w rozdziale 85219 w § 2010 o kwotę 7.429,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;
- zwiększono dochody w rozdziale 85295 § 2100 o kwotę 4.320,00 zł oraz o kwotę 7.200,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy;
- zwiększono dochody w rozdziale 85595 § 2100 o kwotę 2.048,62 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy – świadczenia rodzinne;
- zwiększono dochody w rozdziale 85395 w § 2180 z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku VAT od gazu o kwotę 446,97 zł;
- zwiększono plan dochodów kwotę 200.000,00 zł, przy czym rozdział 75615 zwiększono o kwotę 150.000,00 zł oraz zwiększono rozdział 75616 o kwotę 50.000,00 zł;
- zwiększono dochody w rozdziale 75109 w § 2010 z przeznaczeniem na zadania zlecone związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików wojewódzkich oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 07 kwietnia 2024 roku o kwotę 28.429,00 zł;
- zwiększono dochody w rozdziale 75109 w § 2010 z przeznaczeniem na zryczałtowane diety dla członków terytorialnej komisji wyborczej związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików wojewódzkich oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 07 kwietnia 2024 roku o kwotę 12.000,00 zł;
- zwiększono dochody w rozdziale 85228 w § 2010 o kwotę 39.224,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi na realizację pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
- zmniejszono plan dochodów w rozdziale 85230 § 2030 o kwotę 5.800,00 zł;
- zwiększono dochody w rozdziale 85295 § 2010 o kwotę 76.647,90 zł z tytułu dotacji na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym;
- zwiększono dochody z tytułu dotacji celowej na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2024 roku o kwotę 284.685,00 zł;
- zwiększono dochody w rozdziale 90013 w § 0960 o kwotę 5.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „ZWIERZOWA Akcja Kastracja!”;
- zmniejszono dochody w rozdziale 75801 § 2920 o kwotę 188.247,00 zł (subwencja oświatowa),
- zwiększono dochody w rozdziale 75806 § 2920 o kwotę 299.880,00 zł (część rozwojowa subwencji ogólnej),
- zwiększono dochody w rozdziale 75807 § 2920 o kwotę 1.252.999,00 zł (część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota uzupełniająca).

II.1.2 Dochody bieżące w okresie od 4 kwietnia do 22 maja 2024 roku zwiększono o kwotę 753.230,19 zł, w tym:

- zwiększono dochody w rozdziale 60004 w § 2010 o kwotę 3.510,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy nie funkcjonuje transport publiczny;
- zwiększono dochody w rozdziale 75109 w § 2010 z przeznaczeniem na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczej związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików wojewódzkich oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 07 kwietnia 2024 roku o kwotę 35.400,00 zł;
- zwiększono dochody w rozdziale 75113 w § 2010 z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych Gminie, związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego w 2024 roku zarządzonych na dzień 09 czerwca 2024 roku o kwotę 18.985,00 zł;

- 4) zwiększono dochody w rozdziale 01095 § 2010 o kwotę 244.243,35 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę w I okresie 2024 roku;
- 5) zmniejszono dochody w rozdziale 60004 w § 2010 o kwotę 1.010,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie bezpłatnych przewóz do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy nie funkcjonuje transport publiczny;
- 6) zwiększono dochody w rozdziale 75814 § 2100 o kwotę 30.153,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy na edukację dzieci z Ukrainy za miesiąc kwiecień 2024 roku;
- 7) zwiększono dochody w rozdziale 85219 w § 2010 o kwotę 7.430,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia opiekunowi prawnemu za sprawowanie opieki;
- 8) zmniejszono dochody w rozdziale 85228 w § 2010 o kwotę 4.164,00 zł z przeznaczeniem na realizację pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
- 9) zwiększono dochody w rozdziale 85415 w § 2030 z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty o kwotę 6.000,00 zł;
- 10) zwiększono dochody w rozdziale 85595 § 2100 o kwotę 682,84 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy – świadczenia rodzinne;
- 11) zwiększono dochody w rozdziale 75615 § 0310 o kwotę 400.000,00 zł;
- 12) zwiększono dochody w rozdziale 80101 § 2030 o kwotę 12.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025”

II.2.1 Dochody majątkowe w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 3 kwietnia 2024 roku zwiększono o kwotę 9.049.624,97 zł, w tym:

- 1) zwiększono plan dochodów z Rządowego Funduszu Polski Ład z przeznaczeniem na realizację zadań pn.:
 - „Budowa sieci wodociągowej przesyłowej zaopatrujące w wodę do celów bytowo - gospodarczych mieszkańców w m. Międzybórz i m. Ose gm. Międzybórz” o kwotę 4.282.037,95 zł;
 - „Budowa i odtworzenie infrastruktury dróg miejskich po wykonaniu kanalizacji sanitarnej i inwestycji towarzyszących w mieście Międzybórz” o kwotę 3.780.544,00 zł;
 - „Modernizacja urzędu w celu poprawy izolacji cieplnej budynku oraz stworzenia sali sesyjnej i pomieszczeń MGOPS w Międzybórz” o kwotę 840.044,00 zł;
 - „Renowacja i konserwacja pomnika nagrobego Caroliny Sophii Elisabethy Adamy z rzeźbą przedstawiającą personifikację Wiary, z początku XIX w. znajdującego się na terenie cmentarza w Międzybórz” o kwotę 146.999,02 zł;

II.2.2 Dochody majątkowe w okresie od 4 kwietnia 2024 roku do 22 maja 2024 roku zwiększono o kwotę 278.246,00 zł, w tym:

- 1) zwiększono plan dochodów z Rządowego Funduszu Polski Ład z przeznaczeniem na realizację zadań pn.:
 - „Modernizacja urzędu w celu poprawy izolacji cieplnej budynku oraz stworzenia sali sesyjnej i pomieszczeń MGOPS w Międzybórz” o kwotę 278.246,00 zł.

III. Prognozowane wydatki i przedsięwzięcia

Prognozując wydatki budżetowe na lata 2024 - 2033 wzięto pod uwagę szczególnie konieczność realizacji zadań istotnych dla mieszkańców, ale niezbędnych i nie cierpiących zwłoki z punktu widzenia zaspokojenia potrzeb mających bardzo duży wpływ na jakość ich życia na terenie Gminy Międzybórz.

Wydatki ogółem, wydatki bieżące, wydatki majątkowe ujęto zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych (tj.; Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.).

Planując wydatki na lata 2024 - 2033 przyjęto poziom roku 2023 uwzględniając równocześnie zmiany w strukturze planowanych wydatków związane z nowymi wydatkami, które pojawią się w latach 2024 - 2033; jak również zmiany w zakresie wydatków bieżących spowodowane realizacją rządowych reform zarówno w zakresie pomocy społecznej jak również oświaty i wynagrodzeń. Wydatki majątkowe przyjęto zgodnie z założeniami wynikającymi z realizacji przedsięwzięć, które gmina będzie realizować oraz z planowanych zamierzeń.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - wykazano wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko ze stosunku pracy oraz wszystkie składki na ubezpieczenia. Wydatki na wynagrodzenia przyjęto z uwzględnieniem obowiązkowego wzrostu kwoty wynagrodzenia minimalnego za pracę, przewidziano również wzrost wynagrodzeń wynikający z planowanego awansu zawodowego pracowników pedagogicznych oraz zmiany w strukturze zatrudnienia.

W przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp ujęto wieloletnie umowy związane z realizacją pozostałych bieżących zadań wieloletnich.

Planując wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć przyjęto zasady grupowania ich wg zakresu przedmiotowego.

Przedsięwzięcia na lata 2024-2033 zaplanowano w załączniku nr 2 do uchwały. Załącznik ten szczegółowo przedstawia wszystkie planowane do realizacji zadania. W zakresie każdej z tych grup wyszczególnione zostały zadania planowane do realizacji wraz z kwotami w poszczególnych latach.

Nie planowane są wydatki na wieloletnie programy związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

W 2024 r. planowane są wydatki na wypłatę poręczenia:

- 1) w wysokości 35.076,35 zł – udzielonego Spółce ZZO Olszowa Sp. z o.o. Olszowa ul. Bursztynowa 55, 63-600 Kępno (zmiana nazwy Spółki poprzednio „INWESTO-Kępno” Sp. z o.o. w Kępnie ul. Kościuszki) – jako zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu – na modernizację systemu gospodarki odpadami na terenie południowej Wielkopolski oraz części powiatu oleśnickiego. Gmina udzieliła poręczenia do kwoty 429.685,21 zł. Spłata poręczenia będzie następować w latach 2015 – 2027;
- 2) w wysokości 100.439,75 zł – udzielonego spółce Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w zakresie spłaty zobowiązania z tytułu dostawy energii elektrycznej.

Budżet po stronie wydatków przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024r.	Plan na dzień 03.04.2024 r.	zmiana	Plan na dzień 22.05.2024 r.
I.	Wydatki ogółem:	47 910 049,00	59 126 569,03	631 476,19	59 758 045,22
1.	wydatki bieżące, w tym:	27 593 649,00	29 485 944,06	258 630,19	29 744 574,25
1.1.	z tytułu poręczeń i gwarancji	135 516,10	135 516,10	- 100 439,75	35 076,35
1.2.	wydatki na obsługę długu	800 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2.	wydatki majątkowe, w tym:	20 316 400,00	29 640 624,97	372 846,00	30 013 470,97

III.1.1 Wydatki bieżące w okresie od 1 stycznia do 3 kwietnia 2024 roku zwiększono o kwotę 1.892.295,06 zł, w tym:

- 1) zwiększono dział 801 z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy na edukację dzieci z Ukrainy:
 - za miesiąc styczeń 2024 roku o kwotę 32.517,00 zł,
 - za miesiąc luty 2024 roku o kwotę 30.657,00 zł,
 - za miesiąc marzec 2024 roku o kwotę 28.587,00 zł
- 2) zwiększono wydatki w rozdziale 85219 o kwotę 7.429,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;
- 3) zwiększono wydatki w rozdziale 85295 o kwotę 4.320,00 zł oraz o kwotę 7.200,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy;
- 4) zwiększono wydatki w rozdziale 85595 o kwotę 2.048,52 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy – świadczenia rodzinne;
- 5) zwiększono wydatki w rozdziale 85395 z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku VAT od gazu o kwotę 446,97 zł;
- 6) zwiększono dochody w rozdziale 75109 w § 2010 z przeznaczeniem na zadania zlecone związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików wojewódzkich oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 07 kwietnia 2024 roku o kwotę 28.429,00 zł;
- 7) zwiększono dochody w rozdziale 75109 w § 2010 z przeznaczeniem na zryczałtowane diety dla członków terytorialnej komisji wyborczej związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików wojewódzkich oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 07 kwietnia 2024 roku o kwotę 12.000,00 zł;
- 8) zwiększono dochody w rozdziale 85228 w § 2010 o kwotę 39.224,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi na realizację pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
- 9) zmniejszono plan dochodów w rozdziale 85230 § 2030 o kwotę 5.800,00 zł;
- 10) zwiększono dochody w rozdziale 85295 § 2010 o kwotę 76.647,90 zł z tytułu dotacji na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym;
- 11) zwiększono dochody z tytułu dotacji celowej na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2024 roku o kwotę 284.685,00 zł;
- 12) zwiększono dochody w rozdziale 90013 w § 0960 o kwotę 5.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „ZWIERZowa Akcja Kastracja!”;
- 13) w ramach zmian funduszy sołeckich FS Kamień – zwiększono wydatki bieżące o kwotę 5.000,00 zł,
- 14) zwiększono rozdział 80195 w SP Międzybórz o kwotę 48.794,75 zł – ERASMUS+;
- 15) rozdział 85395 zwiększono o kwotę 76,92 zł - rozl.fundusz COVID-19;
- 16) zwiększono dział 801 o kwotę 1.050.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyżki dla nauczycieli (SP Międzybórz i SP Bukowina Sycowska),
- 17) zwiększono rozdział 60016 o kwotę 60.000,00 zł;
- 18) zwiększono rozdział 71035 o kwotę 35.000,00 zł;

- 19) zwiększono rozdział 75023 o kwotę 105.032,00 zł;
- 20) zwiększono rozdział 75095 o kwotę 30.00,00 zł;
- 21) zwiększono rozdział 90001 o kwotę 5.000,00 zł.

III.1.1 Wydatki bieżące w okresie od 4 kwietnia do 22 maja 2024 roku zwiększono o kwotę 631.476,19 zł, w tym:

- 1) zwiększono rozdział 60004 o kwotę 3.510,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy nie funkcjonuje transport publiczny;
- 2) zwiększono rozdział 75109 z przeznaczeniem na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczej związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików wojewódzkich oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 07 kwietnia 2024 roku o kwotę 35.400,00 zł;
- 3) zwiększono rozdział 75113 z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych Gminie, związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego w 2024 roku zarządzonych na dzień 09 czerwca 2024 roku o kwotę 18.985,00 zł;
- 4) zwiększono rozdział 01095 o kwotę 244.243,35 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę w I okresie 2024 roku;
- 5) zmniejszono rozdział 60004 o kwotę 1.010,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy nie funkcjonuje transport publiczny;
- 6) zwiększono dział 801 o kwotę 30.153,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy na edukację dzieci z Ukrainy za miesiąc kwiecień 2024 roku;
- 7) zwiększono rozdział 85219 o kwotę 7.430,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia opiekunowi prawnemu za sprawowanie opieki;
- 8) zmniejszono rozdział 85228 o kwotę 4.164,00 zł z przeznaczeniem na realizację pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
- 9) zwiększono rozdział 85415 z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty o kwotę 6.000,00 zł;
- 10) zwiększono rozdział 85595 o kwotę 682,84 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy – świadczenia rodzinne;
- 11) zwiększono rozdział 80101 o kwotę 12.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025”;
- 12) rozdział 75704 zmniejszono o kwotę 100.439,75 zł w całości dotyczy Zakładu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Międzyborzu – jako poręcznie rozłożonej na raty należności z tytułu dostawy energii elektrycznej – zobowiązanie zostało spłacone przez ZGKiM;
- 13) rozdział 90095 zwiększono o kwotę 5.839,75 zł.

III.2.1 Wydatki majątkowe w okresie od 1 stycznia do 3 kwietnia 2024 roku zwiększono o kwotę 9.324.224,97 zł, w tym:

- 1) zwiększono plan wydatków współfinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład z przeznaczeniem na realizację zadań pn.:
 - „Budowa sieci wodociągowej przesyłowej zaopatrujące w wodę do celów bytowo - gospodarczych mieszkańców w m.Międzybórz i m.Ose gm. Międzybórz” o kwotę 4.282.037,95 zł;
 - „Budowa i odtworzenie infrastruktury dróg miejskich po wykonaniu kanalizacji sanitarnej i inwestycji towarzyszących w mieście Międzybórz” o kwotę 3.780.544,00 zł;
 - „Modernizacja urzędu w celu poprawy izolacji cieplnej budynku oraz stworzenia sali sesyjnej i pomieszczeń MGOPS w Międzyborzu” o kwotę 840.044,00 zł;
 - „Renowacja i konserwacja pomnika nagrobnego Caroliny Sophii Elisabethy Adamy z rzeźbą przedstawiającą personifikację Wiary, z początku XIX w. znajdującego się na terenie cmentarza w Międzyborzu” o kwotę 146.999,02 zł;
- 2) zwiększono rozdział 92601 o kwotę tj. 200.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią” w ramach programu „Dolnośląski Fundusz Rozwoju Bazy Sportowej na rok 2024”
- 3) zwiększono rozdział 01043 w pozycji pn.: „Budowa sieci wodociągowej przesyłowej zaopatrujące w wodę do celów bytowo - gospodarczych mieszkańców w m.Międzybórz i m.Ose gm. Międzybórz” o kwotę 24.600,00 zł;
- 4) zwiększono rozdział 75023 w pozycji pn.: „Modernizacja urzędu w celu poprawy izolacji cieplnej budynku oraz stworzenia sali sesyjnej i pomieszczeń MGOPS w Międzyborzu” o kwotę 55.000,00 zł;
- 5) w ramach zmian funduszy sołeckich FS Kamień – zmniejszono w rozdziale 90095 o kwotę 5.000,00 zł.

III.2.2 Wydatki majątkowe w okresie od 4 kwietnia do 22 maja 2024 roku zwiększono o kwotę 372.846,00 zł, w tym:

- 1) zwiększono plan dochodów z Rządowego Funduszu Polski Ład z przeznaczeniem na realizację zadań pn.:
 - „Modernizacja urzędu w celu poprawy izolacji cieplnej budynku oraz stworzenia sali sesyjnej i pomieszczeń MGOPS w Międzyborzu” o kwotę 55.000,00 zł” o kwotę 278.246,00 zł;

- 2) zwiększono rozdział 01043 w pozycji pn.: „Budowa sieci wodociągowej przesyłowej zaopatrujące w wodę do celów bytowo - gospodarczych mieszkańców w m.Międzybórz i m.Ose gm. Międzybórz” o kwotę 19.680,00 zł;
- 3) zwiększono rozdział 60014 o kwotę 20.000,00 zł w pozycji „Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1490D w Bukowinie Sycowskiej - wykonanie projektu”;
- 4) zwiększono rozdział 60016 o kwotę 4.920,00 zł w pozycji „Budowa i odtworzenie infrastruktury dróg miejskich po wykonaniu kanalizacji sanitarnej i inwestycji towarzyszących w mieście Międzybórz”;
- 5) zwiększono rozdział 80104 o kwotę 50.000,00 zł w pozycji pn.: „Budowa Przedszkola Publicznego "BAJKA" przy Szkole Podstawowej im. Jerzego Badury w Międzybórz”.

IV. Przychody i Rozchody

Przychody budżetu na rok 2024 zaplanowano w wysokości 4.900.000,00, w tym z tytułu emisji obligacji na rynku krajowym z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota nowo zaciągniętego długu planowana jest do spłaty w następujący sposób:

- 1) w 2029 roku kwota spłaty 500.000,00 zł;
- 2) w 2030 roku kwota spłaty 500.000,00 zł;
- 3) w 2031 roku kwota spłaty 400.000,00 zł;
- 4) w 2032 roku kwota spłaty 500.000,00 zł;
- 5) w 2033 roku kwota spłaty 600.000,00 zł;

Rozchodami budżetu gminy są spłaty rat pożyczek i kredytów i emisji obligacji zaciągniętych w latach poprzedzających rok budżetowy.

Rozchody zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami. Planowane są spłaty kredytów, wykup obligacji seria C z 2018 roku, seria B z 2019 oraz część serii B21 z 2021 roku oraz pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków z budżetu unii europejskiej, które przy obliczaniu wskaźników zadłużenia podlegają wyłączeniu.

Planuje się przychody i rozchody w sposób następujący:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.,	Plan na dzień 03.04.2024 r.	zmiana	Plan na dzień 22.05.2024 r.
I.	Razem przychody	4 900 000,00	4 948 0871,67	-400 000,00	4 548 0871,67
1.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	2 500 000,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	400 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
3.	Wolne środki o których mowa w art.127 ust.2 pkt 6 ustawy	2 000 000,00	1 248 871,67	-400 000,00	848 871,67
4.	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych na rynku krajowym	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rozchody	1 366 085,00	1 366 085,00	0,00	1 366 085,00
1.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 366 085,00	1 366 085,00	0,00	1 366 085,00
2.	Udzielone pożyczki i kredyty				

IV 4.1 Przychody w okresie od 1 stycznia do 3 kwietnia 2024 roku zwiększono o kwotę 48.871,67 zł, w tym:

- 1) przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w pozycji:
 - a) zwiększono z tytułu rozliczenia środków Funduszu COVID-19 - odsetki bankowe naliczone od środków na realizację zadania związanego z wypłata dodatku węglowego dla gospodarstw domowych kwota 76,92 zł;
 - b) zwiększono z tytułu rozliczenia środków ERASMUS+ kwota 48.794,75 zł,
 - c) zmniejszono z tyt. wolnych środków o kwotę 800.000,00 zł;
- 2) przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych zwiększono o kwotę 800.000,00 zł.

IV 4.2 Przychody w okresie od 3 kwietnia do 22 maja 2024 roku – zmniejszono o kwotę 400.000,00 zł, w tym:

- 1) przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w pozycji:
 - a) zmniejszono z tyt. wolnych środków o kwotę 400.000,00 zł;

Zaplanowano spłaty pożyczek w WFOŚiGW we Wrocławiu oraz spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów zaciągniętych i emisję obligacji.

Splata kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz odsetek przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie		Planowana kwota spłaty raty	Planowana kwota spłaty odsetek
1.	Kredyt PKO S.A. Wrocław Umowa Nr 17/DCK/2014 z 21.08.2014 r.	pokrycie deficytu	210 000	35 882,00
2.	Kredyt BS Kędzierzyn Koźle Oddział w Polskiej Cerekwi Umowa Nr 1/JST/C/15 z 27.11.2015r.	pokrycie deficytu	120 000	30 430,00
3.	Kredyt BS Kędzierzyn Koźle Oddział w Polskiej Cerekwi Umowa Nr 3/JST/C/17	pokrycie deficytu, zadania inwestycyjne	62 500	15 850,00
4.	Kredyt BS Międzybórz Umowa 1/BS/MD/RK/2013 z 22.08.2013 r.	budowa kanalizacji w m. Międzybórz, Klonów, Kraszów i Ose	145 000	16 469,00
5.	Kredyt BS Międzybórz Umowa 01/BS/MD/RK/2020 z 23.12.2020	pokrycie deficytu	100 000	36 980,00
6.	PKO	Emisja obligacji 2018 r.	400 000	117 158,00
7.	PKO	Emisja obligacji 2019r.	200 000	154 397,00
8.	BGK	Emisja obligacji 2021 r.	100 000	191 557,00
7.	PKO	Emisja obligacji 2023r.	0	200 181,00
<i>razem kredyty i obligacje</i>			1 337 500	798 904,00
1.	Pożyczka z WGOŚiGW Umowa 362/P/OW/WR/2013 z 20.12.2013 r.	budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz - etap I b	16 725	251,00
2.	Pożyczka z WFOŚiGW Umowa Nr 351/P/OW/WR/2015 z 04.11.2015 r.	budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz - etap II b	11 860	845,00
RAZEM POŻYCZKI			28 585	1 096,00
RAZEM ROZCHODY			1 366 085	800 000,00

W 2024 roku spłacimy umowę pożyczki z WGOŚiGW nr 362/P/OW/WR/2013 z 20.12.2013 r. na budowę kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz - etap I b

Zakłada się finansowanie rozchodów w 2024 z dochodów oraz częściowo z zaciągniętych nowych zobowiązań a w latach kolejnych z dochodów własnych Gminy Międzybórz.

W każdym okresie objętym prognozą zostały spełnione zapisy wynikające z przepisów art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W wieloletniej prognozie finansowej wykazano wyłączenia w zakresie spłat rat kapitałowych oraz w zakresie odsetek według poniższego zestawienia:

1) Emisja obligacji w 2018 roku – łącznie 27,96 %, z tego:

- a) **27,96 %** udziału w emisji w zakresie realizacji zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz – etap II C”, na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 85% poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w latach 2016-2018, rozliczenie i zwrot środków – w 2018 rok,

2) Emisja obligacji w 2019 roku – łącznie 71,37% z tego:

- a) **42,75 %** udziału w emisji w zakresie realizacji zadania „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Bukowina Sycowska”, na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości do 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w latach 2018-2019, ostateczne rozliczenie i przekazanie środków na nasz rachunek bankowy nastąpiło w 2019 roku,
- b) **19,53 %** udziału w emisji w zakresie realizacji zadania „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Kraszów”, na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w 2019 roku, ostateczne rozliczenie i przekazanie środków dla jednostki realizującej zadanie tj. Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Międzybórz 2020 rok,
- c) **9,09 %** udziału w emisji w zakresie realizacji zadania „Zagospodarowanie terenu w Międzybórz na dz. 858”, na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości nie większej niż 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w latach 2018-2019, ostateczne rozliczenie i przekazanie środków na nasz rachunek bankowy - 2021 rok,

3) Emisja obligacji w 2021 roku

- a) **48,55 %** udziału w zobowiązaniu w zakresie realizacji zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz – etap II” , na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w

wysokości 74,99 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie zrealizowano w 2021 roku

4) Emisja obligacji w 2023 roku

a) **44,70 %** udziału w zobowiązaniu w zakresie realizacji zadania „Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Międzyborzu, Termomodernizacja Szkoły podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu”, na realizację zadania otrzymano dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 w wysokości 85,99 % poniesionych kosztów kwalifikowanych.

zobowiązania przyjęte do wyłączeń			01.01.2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		
Obligacje 2018	2 500 000,00	zadania inwestycyjne i pokrycie zobow.	1 900 000	K	400 000	300 000	400 000	400 000	400 000	0	0	0	0	1 900 000	
				O	117 158	105 574	84 459	56 306	28 153	0	0	0	0	391 650	
				Σ	517 158	405 574	484 459	456 306	428 153	0	0	0	0	2 291 650	
Obligacje 2019	2 500 000,00	zadania inwestycyjne i pokrycie zobow.	2 300 000	K	200 000	500 000	500 000	600 000	500 000	0	0	0	0	2 300 000	
				O	154 397	134 407	99 057	61 964	24 774	0	0	0	0	474 599	
				Σ	354 397	634 407	599 057	661 964	524 774	0	0	0	0	2 774 599	
Obligacje 2021	3 100 000	zadania inwestycyjne i pokrycie zobow.	3 000 000	K	100 000	400 000	100 000	100 000	300 000	600 000	300 000	600 000	500 000	3 000 000	
				O	191 557	185 388	179 218	173 047	163 792	130 800	96 908	57 487	19 710	1 197 907	
				Σ	291 557	585 388	279 218	273 047	463 792	730 800	396 908	657 487	519 710	4 197 907	
Obligacje 2023	3 000 000	zadania inwestycyjne i pokrycie zobow.	3 000 000	K	0	0	0	0	100 000	400 000	700 000	600 000	600 000	600 000	
				O	200 100	200 100	200 100	200 100	198 433	176 755	141 737	100 050	60 030	20 010	1 497 415
				Σ	200 100	200 100	200 100	200 100	298 433	576 755	841 737	700 050	660 030	620 010	4 497 415
				K	700 000	1 200 000	1 000 000	1 100 000	1 300 000	1 000 000	1 000 000	1 200 000	1 100 000	600 000	10 200 000
				O	663 212	625 469	562 834	491 417	415 152	307 555	238 645	157 537	79 740	20 010	3 561 571

WYŁĄCZENIA			01.01.2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		
Obligacje 2018	2 500 000,00	27,96%	1 900 000	K	111 840	83 880	111 840	111 840	111 840	0	0	0	0	531 240	
				O	32 757	29 518	23 615	15 743	7 872	0	0	0	0	109 505	
				Σ	144 597	113 398	135 455	127 583	119 712	0	0	0	0	640 745	
Obligacje 2019	2 500 000,00	71,37 %	2 300 000	K	142 740	356 850	356 850	428 220	356 850	0	0	0	0	1 641 510	
				O	110 193	95 926	70 697	44 224	17 681	0	0	0	0	338 721	
				Σ	252 933	452 776	427 547	472 444	374 531	0	0	0	0	1 980 231	
Obligacje 2021	3 100 000	48,55%	3 000 000	K	26 980	107 920	26 980	26 980	80 940	161 880	80 940	161 880	134 900	809 400	
				O	51 682	50 018	48 353	46 688	44 191	35 290	26 146	15 510	5 318	323 195	
				Σ	78 662	157 938	75 333	73 668	125 131	197 170	107 086	177 390	140 218	0	1 132 595
Obligacje 2023	3 000 000	zadania inwestycyjne i pokrycie zobow.	3 000 000	K	0	0	0	0	44 700	178 800	312 900	268 200	268 200	268 200	
				O	89 445	89 445	89 445	89 445	88 700	79 009	63 356	44 722	26 833	8 944	669 345
				Σ	89 445	89 445	89 445	89 445	133 400	257 809	376 256	312 922	295 033	277 144	2 010 345
				K	111 840	83 880	111 840	111 840	111 840	0	0	0	0	531 240	
				O	32 757	29 518	23 615	15 743	7 872	0	0	0	0	109 505	

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
wyłączenie odsetek poz. 2.1.3.1.											
wyłączenie odsetek poz. 2.1.3.2	284 077	264 907	232 109	196 100	158 443	114 299	89 502	60 232	32 151	8 944	1 440 766
wyłączenie odsetek poz. 2.1.3.2 w zł	284 077	264 907	232 109	196 100	158 443	114 299	89 502	60 232	32 151	8 944	1 440 766

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
wyłączenie kapitału art.. 243 ust. 3											
wyłączenie kapitału art.. 243 ust. 3a	281 560	548 650	495 670	567 040	594 330	340 680	393 840	430 080	403 100	268 200	4 323 150

V. Kwota długu

Uchwalając budżet roku 2024, uwzględniając nowe zaciągnięte zobowiązanie planowana kwota długu na dzień 31 grudnia będzie na poziomie 13.533.255,00 zł i tak odpowiednio:

- dług na 31 grudnia 2025 roku 11 683 895,-
- dług na 31 grudnia 2026 roku 10 182 500,-
- dług na 31 grudnia 2027 roku 8 800 000,-
- dług na 31 grudnia 2028 roku 7 400 000,-
- dług na 31 grudnia 2029 roku 5 900 000,-
- dług na 31 grudnia 2030 roku 4 400 000,-
- dług na 31 grudnia 2031 roku 2 800 000,-
- dług na 31 grudnia 2032 roku 1 200 000,-
- dług na 31 grudnia 2033 roku 0,-

Planowane nowe zobowiązanie w kwocie 2.500.000,00 zł oraz należnymi odsetkami zostanie spłacone w latach 2029 - 2033.

Uwzględniając zmiany na dzień 04 kwietnia 2024 roku planowana kwota długu na dzień 31 grudnia 2024 roku będzie na poziomie 14.333.255,00 zł i tak odpowiednio:

- dług na 31 grudnia 2025 roku 12 483 895,-
- dług na 31 grudnia 2026 roku 10 982 500,-
- dług na 31 grudnia 2027 roku 9 600 000,-
- dług na 31 grudnia 2028 roku 8 000 000,-
- dług na 31 grudnia 2029 roku 6 400 000,-
- dług na 31 grudnia 2030 roku 4 800 000,-
- dług na 31 grudnia 2031 roku 3 100 000,-
- dług na 31 grudnia 2032 roku 1 400 000,-
- dług na 31 grudnia 2033 roku 0,-

Planowane nowe zobowiązanie zwiększono o kwotę 800.000,00 zł i ostatecznie planowane nowe zobowiązanie do zrealizowania w 2024 będzie wynosiło 3.300.000,00 zł, wraz z należnymi odsetkami zostanie spłacone w latach 2024 - 2033.

VI. Wynik budżetu

Wynik budżetu w 2024 jest deficytem w wysokości 3.533.915,00 zł, którego źródłem pokrycia będą przychody pochodzące z zaciągniętych kredytów, pożyczek lub emisji obligacji w kwocie 1.133.915,00 zł, przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 400.000,00 zł oraz z wolnych środków w wysokości 2.000.000,00 zł.

Na dzień 3 kwietnia 2024 roku wynik budżetu jest deficytem i wynosi 3.582.786,67 zł, źródłem pokrycia będą przychody pochodzące z emisji obligacji w kwocie 1.933.915,00 zł, przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 400.000,00 zł oraz rozliczenia wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.248.871,67 zł.

Na dzień 22 maja 2024 roku wynik budżetu jest deficytem i wynosi 3.182.786,67 zł, źródłem pokrycia będą przychody pochodzące z emisji obligacji w kwocie 1.933.915,00 zł, przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 400.000,00 zł oraz rozliczenia wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 848.871,67 zł.

VII. Przedsięwzięcia

W zakresie załącznika Nr 2 dotyczącego przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2033:

1. *W zakresie wydatków 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*
 - a) *w zakresie wydatków bieżących* – nie dokonano żadnych zmian.
 - b) *w zakresie wydatków majątkowych* – nie dokonano żadnych zmian.
2. *W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego* – nie wykazano zadań.
3. *W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe*
 - a) *w zakresie wydatków bieżących* – nie dokonano żadnych zmian.
 - b) *w zakresie wydatków majątkowych* – nie dokonano żadnych zmian.