

**Uchwała Nr IX/79/2024
Rady Miejskiej w Pasymiu
z dnia 20 grudnia 2024 roku**

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pasym na lata 2025-2032.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.), Rada Miejska w Pasymiu uchwala, co następuje:

§1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pasym na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Pasym do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4

1. Upoważnia Burmistrza Miasta Pasym do:
 - 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
 - 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§5

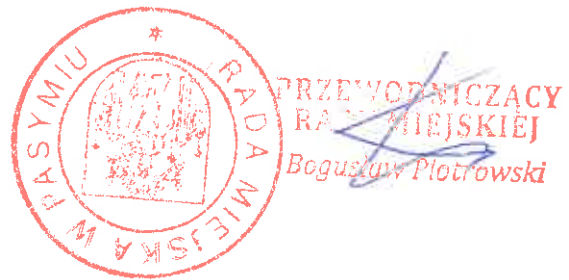
Uchyla się uchwałę Nr LII/408/2023 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pasym na lata 2024-2032 wraz z dokonanymi zmianami.

§6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Pasym.

§7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.



UZASADNIENIE

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Pasym stwarza możliwość:

- kompleksowej analizy sytuacji finansowej Gminy,
- oceny zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu Gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu jednostki,
- oceny podejmowanych przedsięwzięć.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pasym są:

- projekt uchwały budżetowej na 2025 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pasym za lata 2028-2023,
- wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku,
- Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2024 rok).

Kolumna dotycząca przewidywanego wykonania roku 2024 tożsama jest z planem za III kwartał 2024 roku z wyjątkiem danych dotyczących planowanych na koniec roku przychodów i rozchodów. Po stronie przychodów zmniejszono przewidywane wykonanie na koniec 2024 roku o kwotę 2.000.000,00 zł, w związku z planowanym odstępniem od emisji papierów wartościowych, co, w związku z koniecznością zrównoważenia budżetu, przekłada się na kwotę planowanych na koniec roku rozchodów. W związku z tym, że wyemitowane obligacje miały być przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu, kolumny dotyczące odpowiednio planu III kwartału 2024 roku i przewidywanego wykonania 2024 roku różnią się także pod względem wskazanych źródeł pokrycia planowanego deficytu.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pasym opracowano na lata 2025-2032. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530), organ jednostki samorządu terytorialnego zobligowany jest do opracowania wieloletniej prognozy na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Spłata zobowiązań Gminy Pasym (w tym planowanych do zaciągnięcia) przewidziana jest do 2032 roku.

Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pasym wykorzystano dwa

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej:

- produkt krajowy brutto (PKB)
- wskaźnik inflacji (CPI).

Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pasym, co pozwoli w przyszłości realizować właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce w październiku 2024 roku, a dane wynikające z tego dokumentu prezentuje poniższa tabela.

Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	103,5%	103,1%	102,8%	102,80%	102,50%	102,40%	102,40%
Inflacja (CPI)	103,1%	102,6%	102,5%	102,50%	102,50%	102,50%	102,50%

Tabela nr 1 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Aktualizacja – październik 2024 r., Warszawa, 10.10.2024 r.

(<https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>)

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki w roku 2025 ujęte zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej według ich wartości w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 do 2032 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika inflacji (CPI), wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika realnej dynamiki wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pasym 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 dochody 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 bieżące, w tym z tytułu podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowy sposób kształtowania się dochodów bieżących Gminy Pasym oraz przewidywania na lata następne, szacując poszczególne kategorie dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Przyjęte wielkości dochodów zostały skalkulowane w następujący sposób:

- 1) podatki i opłaty lokalne przyjęto wg przewidzianych do uzyskania wpływów z uwzględnieniem stawek przyjętych uchwałami Rady Miejskiej do stosowania w roku 2025,
- 2) subwencje ogólne, udziały w podatkach dochodowych, dotacje celowe na realizację zadań bieżących zleconych gminie ustawami i dotacje na realizację zadań własnych w wysokości określonej w informacjach.

W odniesieniu do kategorii dochodów, które z oku na rok mają charakter stały (podatki, opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych, subwencje ogólne, dotacje celowe), przyjęto na lata 2026-2032 wzrost ich wartości według wskaźników określonych w Wytocznych.

2.1.1. Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w roku 2025 oszacowano biorąc pod uwagę aktualną bazę znajdujących się na terenie Gminy Pasym przedmiotów opodatkowania, przewidziane do stosowania stawki podatkowe, zgodne z Uchwałą Nr VII/56/2024 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 4 listopada 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku będący konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych i przyrostu przedmiotów opodatkowania związanego z powstawaniem nowych obiektów podlegających opodatkowaniu i prowadzonymi kontrolami podatkowymi w zakresie powszechności

opodatkowania.

2.1.2. Udział w podatkach centralnych

Udziały w podatku dochodowych od osób fizycznym (PIT) i podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowano w 2025 rok kwotach wynikających z informacji przekazanej przez Ministra Finansów.

W związku z tym, że ta grupa dochodów pozostaje w ścisłym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu w/w źródeł w latach 2026-2032 wzięto pod uwagę wskaźnik PKB.

2.1.3. Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Olsztyn.

W kolejnych latach objętych prognozą założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Z uwagi na fakt, że w trakcie roku informacje o przekazywanych gminie dotacjach są aktualizowane i uzupełniane, chcąc zachować realność prognozy, kwotę dotacji na kolejne lata objęte prognozą oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie według stanu na koniec III kwartału 2024 roku, z wyłączeniem dotacji uzyskiwanych w ramach rozdziałów 80103, 80104 80106 (przyjęta metoda obliczeń pozwala na zrównoważenie przewidywanych wpływów z dotacji w stosunku do przewidywanych do pokrycia z dotacji wydatków – ujętych w prognozie według ich planowanego na koniec III kwartału 2024 r. wykonania).

2.2. Dochody majątkowe

Dochodów o charakterze majątkowym, z uwagi na ich szczególny charakter, nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne.

W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.000.000 zł, stanowiącej minimalny, zakładany do uzyskania z tego tytułu, poziom wpływów do budżetu. W następnych latach objętych prognozą przyjęto stały poziom dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 800.000 zł.

Dochody majątkowe - dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w roku 2025 zaplanowano w kwocie 800.000,00 zł, wynikającej z zawartych już umów, nie uwzględniono natomiast możliwych do otrzymania środków na podstawie złożonych lub planowanych do

złożenia wniosków. Ze względów ostrożnościowych również w następnych latach objętych prognozą nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pasym dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

3.1. Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących przyjęto konieczność spełnienia wynikającego z art. 242 ust 1. ustawy o finansach publicznych wymogu, aby planowane wydatki bieżące nie były wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 w/w ustawy.

Wzrost wydatków przyjęto według zasad opisanych we wstępie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Analogicznie do założeń przyjętych przy prognozie dochodów, dla prognozy wydatków bieżących w 2025 roku przyjęto projekt budżetu. W perspektywie lat 2026-2032 kalkulacji wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dokonano w oparciu o zawarte w Wytycznych Ministra Finansów wskaźniki wzrostu, przy czym przy kalkulacji wydatków bieżących na rok 2026 dokonano wyłączenia względem 2025 roku wydatków o charakterze jednorazowym, incydentalnym lub w dalszej perspektywie planowania niewystępującym.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązującą stawkę WIBOR i, w przypadku zobowiązań historycznych, warunki wynikające z zawartej umowy. Ponadto w prognozie WPF uwzględniono koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2025.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pasym na lata 2025-2032, jak również wydatki majątkowe jednoroczne, zarówno o charakterze inwestycyjnym, jak i dotacyjnym.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Prognozowanie w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. brak deficytu bieżącego.

„Wynik budżetu” stanowi różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami ogółem. W roku 2025 różnicę między dochodami a wydatkami stanowi deficyt w kwocie 2.635.960,50 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) emisji papierów wartościowych w kwocie 2.000.000 zł,
- 2) przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 610.960,50 zł,
- 3) spłaty pożyczki udzielonej w latach poprzednich w kwocie 25.000 zł.

5. Przychody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pasym zaplanowano w 2025 roku przychody w kwocie łącznej 3.685.960,50 zł, według następujących źródeł:

- 1) emisja papierów wartościowych na:
 - finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – 2.000.000 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych - 800.000 zł,
- 2) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 610.960,50 zł
- 3) spłata udzielonej w latach ubiegłych pożyczki – 25.000 zł.
- 4) spłata pożyczki krótkoterminowej planowanej do udzielenia w 2025 roku - 250.000 zł

Pozostałe przychody, w razie ich wystąpienia, zostaną wprowadzone do budżetu i wieloletniej prognozy po rozliczeniu roku 2024.

6. Rozchody

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pasyń rozchody obejmują, w całym okresie objętym prognozą, spłatę długu, którą zaplanowano na podstawie zarówno harmonogramu spłat zobowiązań już zaciągniętych, jak i planowanego harmonogramu spłat zobowiązań przewidzianych do zaciągnięcia w 2025 roku. Spłatę długu planuje się do 2032 roku.

Aktualne zadłużenie Gminy Pasyń wynosi 3.200.000 zł i jest to zadłużenie z tytułu wyemitowanych w 2022 roku obligacji. Wieloletnia prognoza finansowa przewiduje wykup do 2028 roku wszystkich obligacji wyemitowanych w 2022 roku, a następnie, w latach 2029-2032, obligacji planowanych do wyemitowania w 2025 roku, przy czym wysokość zobowiązania dłużnego zaciągniętego w roku 2025 uzależniona będzie od realizacji dochodów i wydatków.

Po stronie rozchodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej roku 2025 ujęto także kwotę 250.000 zł z tytułu planowanej do udzielenia pożyczki krótkoterminowej.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dla każdego z samorządów obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b w/w ustawy.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2022 r. dokonały wyborów okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Gmina Pasyń wybrała okres 7-letni.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (faktyczne i planowane po wyłączeniach)	4,25%	3,76%	3,42%	3,16%	2,62%	2,39%	2,20%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań	20,23%	5,87%	5,74%	5,04%	4,66%	4,27%	6,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu na koniec III kwartału 2024 roku)							
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2024 r.)	20,23%	5,87%	5,74%	5,04%	4,66%	4,27%	6,26%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan na koniec III kwartału 2024 roku)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Tabela nr 2 Kształtowanie relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina Pasym terminowo reguluje swoje zobowiązania, a, biorąc pod uwagę wyżej wskazane dane, w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Bogusław Plotkowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do
uchwały nr IX/79/2024
z dnia 2024-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:	
		1	Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
				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 2)}	pozostałe dotacje bieżące ³⁾	w tym:					
									z podatku od nieruchomości					
Lp		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2025	36 118 338,63	34 286 338,63	12 530 754,79	867 587,09	7 908 873,28	3 467 534,89	9 503 598,58	4 409 896,70	1 820 000,00	1 000 000,00	800 000,00			
2026	37 520 613,00	36 720 613,00	12 969 331,00	897 952,00	8 185 683,00	4 831 433,00	9 836 214,00	4 564 036,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2027	39 368 141,00	38 568 141,00	13 371 360,00	925 786,00	8 439 439,00	4 961 207,00	10 850 327,00	4 705 523,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2028	40 448 047,00	39 648 047,00	13 745 778,00	951 710,00	8 675 743,00	5 120 660,00	11 154 136,00	4 837 277,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2029	41 558 189,00	40 758 189,00	14 130 659,00	978 357,00	8 918 663,00	5 264 059,00	11 466 451,00	4 972 720,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2030	42 577 141,00	41 777 141,00	14 483 925,00	1 002 815,00	9 141 629,00	5 395 660,00	11 753 112,00	5 097 036,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2031	43 579 790,00	42 779 790,00	14 831 539,00	1 026 882,00	9 361 026,00	5 525 155,00	12 035 166,00	5 219 366,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2032	44 478 163,00	43 678 163,00	15 143 001,00	1 048 446,00	9 557 609,00	5 641 163,00	12 287 924,00	5 328 972,00	800 000,00	800 000,00	0,00			

1) Wzór może być stosowany także w układzie przekreślonym, w którym poszczególne pozycje są przekreślone w kolumnach, a łąza w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 563 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wiodącymi prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, występujący z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje z podmiotów zewnętrznych. W szczególności przytoczone dochody pochodzą 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 wykorzystania 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: dotacje, podatki i opłaty lokalnych.

z tego:											
		w tym:					w tym:				
							w tym:				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przebiegi budżetu x	z tego:							na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przebiegi budżetu x		w tym:		Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:			
					3	3.1				4	4.1		
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025		-2 635 960,50	0,00	3 685 960,50	2 800 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032		700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w częściach prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:	
	w tym:		w tym:					
	Solaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						
							inne przychody niezaliczane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	25 000,00	25 000,00	860 960,50	1 050 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy uwzględnić wszelkie przychody pochodzące z przyznawania i majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszaczkowanie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących 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 kwartał 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 kwartał roku poprzedzającego rok bieżący ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku 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
2025	4,25%	1,82%	x	20,23%	TAK	TAK
2026	3,78%	7,93%	x	5,87%	TAK	TAK
2027	3,42%	10,21%	x	5,74%	TAK	TAK
2028	3,16%	10,31%	x	5,04%	TAK	TAK
2029	2,62%	10,43%	x	4,86%	TAK	TAK
2030	2,39%	10,25%	x	4,27%	TAK	TAK
2031	2,20%	10,00%	x	6,26%	TAK	TAK
2032	2,00%	9,42%	x	8,71%	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							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	Dochody 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	środków 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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

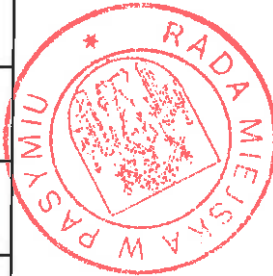
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wykazanie	w tym:			Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone na pokrycie ulamnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydzielone na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
										z tego:	
										Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	B.4	B.4.1	B.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	0,00	0,00	0,00	4 032 915,55	0,00	4 032 915,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	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	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr IX/79/2024
z dnia 2024-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 215 544,91	4 032 915,55	1 500 000,00	0,00	0,00	11 215 544,91
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 215 544,91	4 032 915,55	1 500 000,00	0,00	0,00	11 215 544,91
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 215 544,91	4 032 915,55	1 500 000,00	0,00	0,00	11 215 544,91
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Michałki, gm. Pasym -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2023	2025	11 215 544,91	4 032 915,55	1 500 000,00	0,00	0,00	11 215 544,91
1.3.2.12	Przebudowa zjazdu z drogi krajowej nr 53 na drogę gminną - działka nr 446, obręb Grom - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2025	5 150 000,00	3 920,84	0,00	0,00	0,00	5 150 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej do oczyszczalni ścieków na dz. Nr 200/2, 211, 200/3 oraz budowa drogi dojazdowej na dz. Nr 210/4 w obr. 2 m. Pasym -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2025	23 000,00	18 850,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2.14	Rewitalizacja budynku wodociągowej wieży ciśnieniowej wraz z budynkiem łazni w Pasymie -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2025	1 302 975,00	1 302 975,00	0,00	0,00	0,00	1 302 975,00
1.3.2.15	Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Pasymie -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2025	1 454 188,91	1 129 169,91	0,00	0,00	0,00	1 454 188,91
1.3.2.16	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pasymie -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2025	38 500,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Tytkowie -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2025	88 450,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	88 450,00
1.3.2.18	Przebudowa i modernizacja pomieszczeń na przedszkole -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2026	88 450,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	88 450,00
1.3.2.19	Przebudowa i modernizacja pomieszczeń na żłobek -	Urząd Miasta i Gminy w Pasymie	2024	2026	3 023 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 023 000,00
			2024	2026	87 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00



PRZEWODNICZĄCY
RADA MIEJSKA
Bogusław Piotrowski