***Załącznik nr 3***

***do Uchwały Nr ……..***

***Rady Miejskiej w Międzyborzu***

***z dnia 26 czerwca 2024 r.***

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

1. **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 równie 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 postepowania 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.

1. **Prognozowane dochody**

Dochody bieżące, dochody ogółem, dochody majątkowe ujęto zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych (tj.; 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 ściągalności 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 22.05.2024 r. | zmiana | Plan na dzień 26.06.2024 r. |
| I. | Dochody ogółem: | 44 376 134,00 | 56 575 258,55 | 170 302,98 | 56 745 561,53 |
| **1.** | **dochody bieżące, w tym:** | **27 761 104,00** | **30 635 357,58** | **170 302,98** | **30 805 660,56** |
| *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* | *3 998 296,58* | *170 302,98* | *4 168 599,56* |
| *1.5.* | *Pozostałe dochody bieżące* | *9 486 659,00* | *10 091 659,00* | *0* | *10 091 659,00* |
| **2.** | **dochody majątkowe, w tym:** | **16 612 030,00** | **25 939 900,97** | **0** | **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* | *25 369 900,97* | *0* | *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:*

1. 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

1. zwiększono dochody w rozdziale 85219 w § 2010 o kwotę 7.429,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;
2. zwiększono dochody w rozdziale 85295 § 2100 o kwotę 4.320,00 zł oraz o kwotę 7.200,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Fundusz Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy;
3. 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;
4. zwiększono dochody w rozdziale 85395 w § 2180 z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku VAT od gazu o kwotę 446,97 zł;
5. zwiększono plan dochodów kwotę 200.00,00 zł, przy czym rozdział 75615 zwiększono o kwotę 150.000,00 zł oraz zwiększono rozdział 75616 o kwotę 50.000,00 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 zabrudzeniami psychicznymi na realizację pomocy w formie specjalistach 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. zmniejszono dochody w rozdziale 75801 § 2920 o kwotę 188.247,00 zł (subwencja oświatowa),
14. zwiększono dochody w rozdziale 75806 § 2920 o kwotę 299.880,00 zł (część rozwojowa subwencji ogólnej),
15. zwiększono dochody w rozdziale 75807 § 2920 o kwotę 1.252.999,00 zł (cześć 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:*

1. zwiększono dochody w rozdziale 60004 w § 2010 o kwotę 3.510,00 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;
2. 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;
3. 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.1.3 Dochody bieżące w okresie od 22 maja 2024 do 26 czerwca 2024 roku zwiększono o kwotę 170.302,98 zł, w tym:*

1. zwiększono dochody w rozdziale 75011 w § 2010 o kwotę 2.345,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej;
2. zwiększono dochody w rozdziale 75814 w § 2100 o kwotę 29.710,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy na edukację dzieci z Ukrainy za miesiąc maj 2024 roku;
3. zwiększono dochody w rozdziale 85295 w § 2010 o kwotę 95.018,07 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych;
4. zwiększono dochody w rozdziale 85295 w § 2100 o kwotę 3.880,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych obywatelom Ukrainy;
5. zwiększono dochody w rozdziale 85502 w § 2010 o kwotę 4.124,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego świadczenia „Za życiem”
6. zwiększono dochody w rozdziale 60004 w § 2010 o kwotę 2.000,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych, w których nie funkcjonuje transport publiczny;
7. zwiększono dochody w rozdziale 75011 w § 2100 o kwotę 23,74 zł za nadanie numeru PESEL dla uchodźców;
8. zwiększono dochody w rozdziale 75113 w § 2010 o kwotę 25.800,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Parlamentu europejskiego;
9. zwiększono dochody w rozdziale 85595 w § 2100 o kwotę 682,84 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne;
10. zwiększono dochody w rozdziale 85395 w § 2180 o kwotę 4.474,49 zł z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku VAT od gazu;
11. zwiększono dochody w rozdziale 85213 w § 2030 o kwotę 1.562,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne, określone w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej w części gwarantowanej z budżetu państwa;
12. zwiększono dochody w rozdziale 85595 w § 2100 o kwotę 682,84 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne.

*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 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;

*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 Międzyborzu*” o kwotę 278.246,00 zł.

1. **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 uwzględnianiem 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 następowała 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 22.05.2024 r. | zmiana | Plan na dzień 26.06.2024 r. |
| **I.** | **Wydatki ogółem:** | **47 910 049,00** | **59 758 045,22** | **170 302,98** | **59 928 348,20** |
| **1.** | **wydatki bieżące, w tym:** | **27 593 649,00** | **29 744 574,25** | **155 302,98** | **29 899 877,23** |
| *1.1.* | *z tytułu poręczeń i gwarancji* | *135 516,10* | *35 076,35* | *0,00* | *35 076,35* |
| *1.2.* | *wydatki na obsługę długu* | *800 000,00* | *800 000,00* | *0,00* | *800 000,00* |
| **2.** | **wydatki majątkowe:** | **20 316 400,00** | **30 013 470,97** | **15 000,00** | **30 028 470,97** |

*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

1. zwiększono wydatki w rozdziale 85219 o kwotę 7.429,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;
2. zwiększono wydatki w rozdziale 85295 o kwotę 4.320,00 zł oraz o kwotę 7.200,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Fundusz Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy;
3. zwiększono wydatki w rozdziale 85595 o kwotę 2.048,52 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy – świadczenia rodzinne;
4. zwiększono wydatki w rozdziale 85395 z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku VAT od gazu o kwotę 446,97 zł;
5. 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;
6. 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;
7. 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 zabrudzeniami psychicznymi na realizację pomocy w formie specjalistach usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
8. zmniejszono plan dochodów w rozdziale 85230 § 2030 o kwotę 5.800,00 zł;
9. 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;
10. zwiększono dochody z tytułu dotacji celowej na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2024 roku o kwotę 284.685,00 zł;
11. zwiększono dochody w rozdziale 90013 w § 0960 o kwotę 5.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu „*ZWIERZowa Akcja Kastracja!”;*
12. w ramach zmian funduszy sołeckich *FS Kamień* – zwiększono wydatki bieżące o kwotę 5.000,00 zł,
13. zwiększono rozdział 80195 w SP Międzybórz o kwotę 48.794,75 zł – ERASMUS+,
14. rozdział 85395 zwiększono o kwotę 76,92 zł - rozl.fundusz COVID-19;
15. zwiększono dział 801 o kwotę 1.050.000,00 zł z przeznaczeniem na podwyżki dla nauczycieli (SP Międzybórz i SP Bukowina Sycowska),
16. zwiększono rozdział 60016 o kwotę 60.000,00 zł;
17. zwiększono rozdział 71035 o kwotę 35.000,00 zł;
18. zwiększono rozdział 75023 o kwotę 105.032,00 zł;
19. zwiększono rozdział 75095 o kwotę 30.00,00 zł;
20. zwiększono rozdział 90001 o kwotę 5.000,00 zł.

*III.1.2 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 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;
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 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 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.1.3 Wydatki bieżące w okresie od 22 maja do 26 czerwca 2024 roku zwiększono o kwotę 155.302,98 zł, w tym:*

1. zwiększono wydatki w rozdziale 75011 o kwotę 2.345,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej;
2. zwiększono wydatki w rozdziale 75814 o kwotę 29.710,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy na edukację dzieci z Ukrainy za miesiąc maj 2024 roku;
3. zwiększono wydatki w rozdziale 85295 o kwotę 95.018,07 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych;
4. zwiększono wydatki w rozdziale 85295 o kwotę 3.880,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych obywatelom Ukrainy;
5. zwiększono wydatki w rozdziale 85502 o kwotę 4.124,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego świadczenia „Za życiem”
6. zwiększono wydatki w rozdziale 60004 o kwotę 2.000,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych, w których nie funkcjonuje transport publiczny;
7. zwiększono wydatki w rozdziale 75011 o kwotę 23,74 zł za nadanie numeru PESEL dla uchodźców;
8. zwiększono wydatki w rozdziale 75113 o kwotę 25.800,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Parlamentu europejskiego;
9. zwiększono wydatki w rozdziale 85595 o kwotę 682,84 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne;
10. zwiększono wydatki w rozdziale 85395 o kwotę 4.474,49 zł z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku VAT od gazu;
11. zwiększono wydatki w rozdziale 85213 o kwotę 1.562,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne, określone w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej w części gwarantowanej z budżetu państwa;
12. zwiększono wydatki w rozdziale 85595 o kwotę 682,84 zł z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne.
13. zmniejszono wydatki w rozdziale 92601 o kwotę 15.000,00 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;

1. zwiększono rozdział 92601 o kwotę tj. 200.000,00 zł z przeznaczaniem na realizację zadania „*Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią*” w ramach programu „Dolnośląski Fundusz Rozwoju Bazy Sportowej na rok 2024”
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 24.600,00 zł;
3. 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;
4. 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;

1. 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;
2. zwiększono rozdział 60014 o kwotę 20.000,00 zł w pozycji „*Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1490D w Bukowinie Sycowskiej - wykonanie projektu*”;
3. 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”;*
4. zwiększono rozdział 80104 o kwotę 50.000,00 zł w pozycji pn.: „*Budowa Przedszkola Publicznego "BAJKA" przy Szkole Podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu”.*

*III.2.3 Wydatki majątkowe w okresie od 22 maja do 26 czerwca 2024 roku zwiększono o kwotę 15.000,00 zł, w tym:*

1. wprowadzono nowe zadanie w rozdziale 92601 w kwocie 15.000,00 zł pn. „*Zakup i Montaż piłko chwytów na działce 750/2,755/2,756/2”;*
2. wprowadzono nowe zadanie w rozdziale 80101 w kwocie 52.000,00 zł pn. *„Modernizacja części dachów budynku Szkoły Podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu”*;
3. wprowadzono nowe zadanie w rozdziale 80195 w kwocie 50.000,00 zł pn. *„Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Międzyborzu, Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu – audyt energetyczny”*;
4. zmniejszono rozdział 92601 o kwotę 108.800,00 zł w pozycji pn.: *„Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią”*;
5. zwiększono rozdział 80104 o kwotę 6.800,00 zł w pozycji pn.: „*Budowa Przedszkola Publicznego "BAJKA" przy Szkole Podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu”.*
6. **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 22.05.2024 r. | zmiana | Plan na dzień 26.06.2024 r. |
| **I.** | **Razem przychody** | **4 900 000,00** | **4 548 0871,67** | **0,00** | **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 | 848 871,67 | 0,00 | 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:
2. *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;*
3. *zwiększono z tytułu rozliczenia środków ERASMUS+ kwota 48.794,75 zł,*
4. *zmniejszono z tyt. wolnych środków o kwotę 800.000,00 zł;*
5. 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:
2. *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.

*Spłata 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 |
| ***razem kredyty i obligacje*** | | | ***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:***
2. **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,
3. ***Emisja obligacji w 2019 roku – łącznie 71,37% z tego:***
4. **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,
5. **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 Międzyborzu 2020 rok,
6. **9,09 %** udziału w emisji w zakresie realizacji zadania „*Zagospodarowanie terenu w Międzyborzu 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,
7. ***Emisja obligacji w 2021 roku***
8. **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
9. ***Emisja obligacji w 2023 roku***
10. **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 | 0 | 1 900 000 |
| O | 117 158 | 105 574 | 84 459 | 56 306 | 28 153 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 391 650 |
| **∑** | 517 158 | 405 574 | 484 459 | 456 306 | 428 153 | 0 | 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 | 0 | 2 300 000 |
| O | 154 397 | 134 407 | 99 057 | 61 964 | 24 774 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 474 599 |
| **∑** | 354 397 | 634 407 | 599 057 | 661 964 | 524 774 | 0 | 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 | 0 | 3 000 000 |
| O | 191 557 | 185 388 | 179 218 | 173 047 | 163 792 | 130 800 | 96 908 | 57 487 | 19 710 | 0 | 1 197 907 |
| **∑** | 291 557 | 585 388 | 279 218 | 273 047 | 463 792 | 730 800 | 396 908 | 657 487 | 519 710 | 0 | 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 | 3 000 000 |
| O | 200 100 | 200 100 | 200 100 | 200 100 | 198 433 | 176 755 | 141 737 | 100 050 | 60 030 | 20 010 | 1 497 415 |
| **∑** | 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 | 0 | 531 240 |
| O | 32 757 | 29 518 | 23 615 | 15 743 | 7 872 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 505 |
| **∑** | 144 597 | 113 398 | 135 455 | 127 583 | 119 712 | 0 | 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 | 0 | 1 641 510 |
| O | 110 193 | 95 926 | 70 697 | 44 224 | 17 681 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 338 721 |
| **∑** | 252 933 | 452 776 | 427 547 | 472 444 | 374 531 | 0 | 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 | 0 | 809 400 |
| O | 51 682 | 50 018 | 48 353 | 46 688 | 44 191 | 35 290 | 26 146 | 15 510 | 5 318 | 0 | 323 195 |
| **∑** | 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 | 1 341 000 |
| O | 89 445 | 89 445 | 89 445 | 89 445 | 88 700 | 79 009 | 63 356 | 44 722 | 26 833 | 8 944 | 669 345 |
| **∑** | 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 | 0 | 531 240 |
|  |  |  |  | O | 32 757 | 29 518 | 23 615 | 15 743 | 7 872 | 0 | 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 |
|  |  |  |  | **281 560** | **548 650** | **495 670** | **567 040** | **594 330** | **340 680** | **393 840** | **430 080** | **403 100** | **268 200** | **4 323 150** |

1. **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.

1. **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.

1. **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*
2. *w zakresie wydatków bieżących* – nie dokonano żadnych zmian.
3. *w zakresie wydatków majątkowych* – nie dokonano żadnych zmian.
4. *W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego* – nie wykazano zadań.
5. *W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe*
6. *w zakresie wydatków bieżących* – nie dokonano żadnych zmian.
7. *w zakresie wydatków majątkowych* – wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. *„Modernizacja części dachów budynku Szkoły Podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu”* na lata 2024-2025 (w roku 2025 zwiększono dochody majątkowe jak i wydatki majątkowe o kwotę 2.538.200,00 zł – promesa Polski Ład).