

UCHWAŁA NR IX/57/25

Rady Gminy Bytów

z dnia 24 marca 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756, 1907 Dz.U. z 2025 r. poz. 39) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr VIII/49/24 Rady Gminy Bytów z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytów na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bytów, stanowiącym załącznik Nr 2 do zmienianej uchwały - określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 - Objasnienia otrzymuje brzmienie załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały;

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bytów.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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/57/25
z dnia 2025-03-24

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2024	43 058 509,15	23 043 220,91	2 234 583,00	13 196,00	9 345 576,00	5 812 339,64	5 637 526,27	1 533 519,61	20 015 288,24	520,00	20 014 645,88
2025	33 571 113,40	23 005 299,18	7 242 202,71	40 073,06	6 712 096,12	3 347 066,24	5 663 861,05	1 618 647,00	10 565 814,22	0,00	10 565 691,86
2026	23 486 537,00	23 486 537,00	7 495 680,00	41 476,00	6 895 140,00	3 150 774,00	5 903 467,00	1 705 523,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 214 619,00	24 214 619,00	7 728 046,00	42 762,00	7 108 889,00	3 248 448,00	6 086 474,00	1 758 394,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 892 628,00	24 892 628,00	7 944 431,00	43 959,00	7 307 938,00	3 339 405,00	6 256 895,00	1 807 629,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 589 621,00	25 589 621,00	8 166 875,00	45 190,00	7 512 560,00	3 432 908,00	6 432 088,00	1 858 243,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 229 362,00	26 229 362,00	8 371 047,00	46 320,00	7 700 374,00	3 518 731,00	6 592 890,00	1 904 699,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 885 095,00	26 885 095,00	8 580 323,00	47 478,00	7 892 883,00	3 606 699,00	6 757 712,00	1 952 316,00	0,00	0,00	0,00
2032	27 557 222,00	27 557 222,00	8 794 831,00	48 665,00	8 090 205,00	3 696 866,00	6 926 655,00	2 001 124,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 246 153,00	28 246 153,00	9 014 702,00	49 882,00	8 292 460,00	3 789 288,00	7 099 821,00	2 051 152,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 952 308,00	28 952 308,00	9 240 070,00	51 129,00	8 499 772,00	3 884 020,00	7 277 317,00	2 102 431,00	0,00	0,00	0,00
2035	29 676 115,00	29 676 115,00	9 471 072,00	52 407,00	8 712 266,00	3 981 120,00	7 459 250,00	2 154 992,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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 2024	39 972 414,96	19 772 032,05	9 670 394,51	0,00	0,00	7 663,39	0,00	0,00	0,00	20 200 382,91	20 200 382,91	0,00
2025	40 354 493,09	22 357 773,09	12 556 643,24	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	17 996 720,00	14 996 720,00	1 020 000,00
2026	23 250 937,00	23 025 462,00	12 878 869,00	0,00	0,00	306 633,00	0,00	0,00	0,00	225 475,00	225 475,00	0,00
2027	23 992 119,00	23 793 475,00	13 435 880,00	0,00	0,00	261 796,00	0,00	0,00	0,00	198 644,00	198 644,00	0,00
2028	24 707 628,00	24 413 708,00	13 969 956,00	0,00	0,00	95 558,00	0,00	0,00	0,00	293 920,00	293 920,00	0,00
2029	25 404 621,00	25 033 779,00	14 343 652,00	0,00	0,00	83 228,00	0,00	0,00	0,00	370 842,00	370 842,00	0,00
2030	26 044 362,00	25 659 556,00	14 716 587,00	0,00	0,00	70 898,00	0,00	0,00	0,00	384 806,00	384 806,00	0,00
2031	26 700 095,00	26 290 622,00	15 088 181,00	0,00	0,00	58 568,00	0,00	0,00	0,00	409 473,00	409 473,00	0,00
2032	27 372 222,00	26 919 005,00	15 450 297,00	0,00	0,00	46 238,00	0,00	0,00	0,00	453 217,00	453 217,00	0,00
2033	28 061 153,00	27 559 182,00	15 817 242,00	0,00	0,00	33 908,00	0,00	0,00	0,00	501 971,00	501 971,00	0,00
2034	28 767 308,00	28 207 304,00	16 184 993,00	0,00	0,00	21 578,00	0,00	0,00	0,00	560 004,00	560 004,00	0,00
2035	29 491 115,00	28 867 247,00	16 557 248,00	0,00	0,00	9 248,00	0,00	0,00	0,00	623 868,00	623 868,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2024	3 086 094,19	77 847,23	7 104 832,16	0,00	0,00	7 104 832,16	0,00	0,00	0,00
2025	-6 783 379,69	0,00	6 833 379,69	1 850 600,00	1 800 600,00	4 845 279,69	4 845 279,69	137 500,00	137 500,00
2026	235 600,00	235 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	222 500,00	222 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 847,23	77 847,23	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	235 600,00	235 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	222 500,00	222 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	137 500,00	0,00	3 271 188,86	10 376 021,02
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 100,00	0,00	647 526,09	5 630 305,78
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 702 500,00	0,00	461 075,00	461 075,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	421 144,00	421 144,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 295 000,00	0,00	478 920,00	478 920,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	555 842,00	555 842,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	925 000,00	0,00	569 806,00	569 806,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	740 000,00	0,00	594 473,00	594 473,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	555 000,00	0,00	638 217,00	638 217,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	370 000,00	0,00	686 971,00	686 971,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	185 000,00	0,00	745 004,00	745 004,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	808 868,00	808 868,00

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 2024	0,00%	18,84%	x	x	x	x
2025	0,46%	4,86%	18,29%	20,91%	TAK	TAK
2026	2,67%	3,78%	17,14%	19,76%	TAK	TAK
2027	2,31%	3,26%	14,98%	17,60%	TAK	TAK
2028	1,30%	2,67%	12,47%	15,09%	TAK	TAK
2029	1,21%	2,88%	9,21%	11,84%	TAK	TAK
2030	1,13%	2,82%	5,26%	7,89%	TAK	TAK
2031	1,05%	2,81%	2,96%	5,59%	TAK	TAK
2032	0,97%	2,87%	3,30%	3,30%	TAK	TAK
2033	0,90%	2,95%	3,01%	3,01%	TAK	TAK
2034	0,82%	3,06%	2,89%	2,89%	TAK	TAK
2035	0,76%	3,18%	2,87%	2,87%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2024	65 005,00	65 005,00	53 304,24	259 863,84	259 863,84	256 763,07	32 627,75	32 627,75	13 629,65
2025	0,00	0,00	0,00	393 873,50	393 873,50	359 336,27	266 512,07	266 512,07	254 811,17
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 2024	842 742,39	842 742,39	500 000,00	3 218 593,39	266 951,00	2 951 642,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	479 100,00	479 100,00	373 462,00	12 363 002,00	286 282,00	12 076 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	27 100,00	27 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	27 100,00	27 100,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты з tytuлу вимagalних поречень і гваранції ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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 2024	77 847,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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 wyliczeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IX/57/25
z dnia 2025-03-24

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)				14 758 053,00	12 423 452,00	27 100,00	27 100,00	0,00	12 477 652,00
1.a	- wydatki bieżące				622 433,00	346 732,00	27 100,00	27 100,00	0,00	400 932,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 135 620,00	12 076 720,00	0,00	0,00	0,00	12 076 720,00
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:				209 100,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00	209 100,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				209 100,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00	209 100,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczna Gmina Bytów - zakres technologiczny	Urząd Gminy	2024	2025	209 100,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00	209 100,00
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				14 548 953,00	12 214 352,00	27 100,00	27 100,00	0,00	12 268 552,00
1.3.1	- wydatki bieżące				622 433,00	346 732,00	27 100,00	27 100,00	0,00	400 932,00
1.3.1.1	Wzrost dostępności usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania oraz w formie Klubu Seniora na terenie Gminy Bytów trwałość projektu - wzrost dostępności usług integracja społeczna	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BYTONIU	2023	2025	253 233,00	128 782,00	0,00	0,00	0,00	128 782,00
1.3.1.2	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Bytów na lata 2023-2025 - Wysoki poziom wiedzy z zakresu profilaktyki osteoporozy	Urząd Gminy	2023	2025	315 000,00	217 950,00	0,00	0,00	0,00	217 950,00
1.3.1.3	Cyberbezpieczna Gmina Bytów - trwałość projektu	Urząd Gminy	2024	2027	54 200,00	0,00	27 100,00	27 100,00	0,00	54 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 926 520,00	11 867 620,00	0,00	0,00	0,00	11 867 620,00
1.3.2.1	Przebudowa - adaptacja budynków poprzemysłowych na cele społeczne wraz z zagospodarowaniem terenu, dokumentacją i nadzorem - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2024	2025	10 839 500,00	8 850 600,00	0,00	0,00	0,00	8 850 600,00
1.3.2.2	Budowa ogrodzenia z bramą wjazdową oraz zagospodarowanie terenu wokół dworu w Stróżewie wraz z dokumentacją i nadzorem - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	440 700,00	410 700,00	0,00	0,00	0,00	410 700,00
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii pw. Św Andrzeja Apostoła w Witowie dla zadania: Remont konserwatorski kościoła parafialnego pw. Św. Andrzeja Apostoła w Witowie wraz z nadzorami - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja gminnej sieci kanalizacyjnej w miejscowości Bytów	Urząd Gminy	2024	2025	1 011 620,00	1 011 620,00	0,00	0,00	0,00	1 011 620,00
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia w gminie Bytów	Urząd Gminy	2024	2025	614 700,00	574 700,00	0,00	0,00	0,00	574 700,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Bytów Nr IX/57/25 z dnia 24 marca 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 312 993,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 312 993,64 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 483 772,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 483 772,09 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 000 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 783 379,69 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 258 119,76	+312 993,64	33 571 113,40
Dochody bieżące	22 692 305,54	+312 993,64	23 005 299,18
Subwencja ogólna	6 661 971,12	+50 125,00	6 712 096,12
Dotacje bieżące	3 044 226,00	+302 840,24	3 347 066,24
Pozostałe	5 703 832,65	-39 971,60	5 663 861,05
Podatek od nieruchomości	1 647 848,00	-29 201,00	1 618 647,00
Wydatki ogółem	36 870 721,00	+3 483 772,09	40 354 493,09
Wydatki bieżące	21 874 001,00	+483 772,09	22 357 773,09
Wynagrodzenia i pochodne	12 288 997,15	+267 646,09	12 556 643,24
Pozostałe wydatki bieżące	9 544 092,85	+216 126,00	9 760 218,85
Wydatki majątkowe	14 996 720,00	+3 000 000,00	17 996 720,00
Wynik budżetu	-3 612 601,24	-3 170 778,45	-6 783 379,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	22 905 053,00	+120 409,00	23 025 462,00
2027	23 685 587,00	+107 888,00	23 793 475,00

2028	24 409 462,00	+4 246,00	24 413 708,00
2029	25 021 563,00	+12 216,00	25 033 779,00
2030	25 641 870,00	+17 686,00	25 659 556,00
2031	26 271 429,00	+19 193,00	26 290 622,00
2032	26 903 392,00	+15 613,00	26 919 005,00
2033	27 547 149,00	+12 033,00	27 559 182,00
2034	28 198 851,00	+8 453,00	28 207 304,00
2035	28 862 374,00	+4 873,00	28 867 247,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	256 382,76	-30 907,76	225 475,00
2027	241 532,00	-42 888,00	198 644,00
2028	233 166,00	+60 754,00	293 920,00
2029	318 058,00	+52 784,00	370 842,00
2030	337 492,00	+47 314,00	384 806,00
2031	363 666,00	+45 807,00	409 473,00
2032	403 830,00	+49 387,00	453 217,00
2033	449 004,00	+52 967,00	501 971,00
2034	503 457,00	+56 547,00	560 004,00
2035	563 741,00	+60 127,00	623 868,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	186 224,00	+120 409,00	306 633,00
2027	153 908,00	+107 888,00	261 796,00
2028	91 312,00	+4 246,00	95 558,00
2029	71 012,00	+12 216,00	83 228,00
2030	53 212,00	+17 686,00	70 898,00
2031	39 375,00	+19 193,00	58 568,00
2032	30 625,00	+15 613,00	46 238,00
2033	21 875,00	+12 033,00	33 908,00
2034	13 125,00	+8 453,00	21 578,00
2035	4 375,00	+4 873,00	9 248,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 170 778,45 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 674 501,24 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 662 601,24	+3 170 778,45	6 833 379,69

Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 525 101,24	-674 501,24	1 850 600,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+4 845 279,69	4 845 279,69
Spląty udzielonych pożyczek	1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	325 101,24	-89 501,24	235 600,00
2027	287 500,00	-65 000,00	222 500,00
2028	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2029	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2030	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2031	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2032	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2033	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2034	250 000,00	-65 000,00	185 000,00
2035	250 000,00	-65 000,00	185 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bytów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bytów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	50 000,00	0,00	50 000,00
2026	50 000,00	185 600,00	235 600,00
2027	37 500,00	185 000,00	222 500,00
2028	0,00	185 000,00	185 000,00
2029	0,00	185 000,00	185 000,00
2030	0,00	185 000,00	185 000,00
2031	0,00	185 000,00	185 000,00
2032	0,00	185 000,00	185 000,00
2033	0,00	185 000,00	185 000,00
2034	0,00	185 000,00	185 000,00
2035	0,00	185 000,00	185 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,46%	18,29%	TAK	20,91%	TAK
2026	2,67%	17,14%	TAK	19,76%	TAK
2027	2,31%	14,98%	TAK	17,60%	TAK
2028	1,30%	12,47%	TAK	15,09%	TAK
2029	1,21%	9,21%	TAK	11,84%	TAK
2030	1,13%	5,26%	TAK	7,89%	TAK
2031	1,05%	2,96%	TAK	5,59%	TAK
2032	0,97%	3,30%	TAK	3,30%	TAK
2033	0,90%	3,01%	TAK	3,01%	TAK
2034	0,82%	2,89%	TAK	2,89%	TAK
2035	0,76%	2,87%	TAK	2,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bytów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.