

UCHWAŁA NR XI/87/25

Rady Gminy Bytoń

z dnia 23 września 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń 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 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr VIII/49/24 Rady Gminy Bytoń z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) skraca się horyzont czasowy prognozy do 2028 roku;
 - 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytoń na lata 2025-2028”;
 - 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytoń na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bytoń, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 5) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bytoń.
- §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 XI/87/25
z dnia 2025-09-23

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	35 314 174,17	24 132 491,42	7 242 202,71	40 073,06	6 712 096,12	4 604 861,52	5 533 258,01	1 301 807,00	11 181 682,75	0,00	11 109 380,39
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

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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	42 173 817,95	23 717 856,41	12 651 941,17	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	18 455 961,54	15 455 961,54	1 020 000,00
2026	23 436 537,00	22 759 740,00	12 878 869,00	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	676 797,00	676 797,00	0,00
2027	24 177 119,00	23 572 590,00	13 435 880,00	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	604 529,00	604 529,00	0,00
2028	24 892 628,00	24 318 150,00	13 969 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574 478,00	574 478,00	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	-6 859 643,78	0,00	6 909 643,78	0,00	0,00	6 772 143,78	6 722 143,78	137 500,00	137 500,00
2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 500,00	37 500,00	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

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	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	37 500,00	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

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	
	łączna 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	87 500,00	0,00	414 635,01	7 324 278,79
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	37 500,00	0,00	726 797,00	726 797,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	642 029,00	642 029,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	574 478,00	574 478,00

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	0,47%	3,41%	18,29%	20,91%	TAK	TAK
2026	0,45%	3,78%	16,93%	19,55%	TAK	TAK
2027	0,37%	3,26%	14,77%	17,39%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,67%	12,26%	14,89%	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	882 172,03	882 172,03	839 536,27	210 668,19	210 668,19	198 967,29
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 843,88	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

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	12 734 402,00	657 682,00	12 076 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	385 150,00	385 150,00	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

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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XI/87/25
z dnia 2025-09-23

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)				15 427 053,00	12 734 402,00	385 150,00	27 100,00	0,00	13 146 652,00
1.a	- wydatki bieżące				1 291 433,00	657 682,00	385 150,00	27 100,00	0,00	1 069 932,00
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:				354 592,88	298 749,00	55 843,88	0,00	0,00	354 592,88
1.1.1	- wydatki bieżące				145 492,88	89 649,00	55 843,88	0,00	0,00	145 492,88
1.1.1.1	Plan ogólny KPO -	Urząd Gminy	2025	2026	145 492,88	89 649,00	55 843,88	0,00	0,00	145 492,88
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				15 072 460,12	12 435 653,00	329 306,12	27 100,00	0,00	12 792 059,12
1.3.1	- wydatki bieżące				1 145 940,12	568 033,00	329 306,12	27 100,00	0,00	924 439,12
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
1.3.1.4	Dowożenie uczniów do szkół i na basen w roku szkolnym 2025/2026 - dowożenie uczniów	Urząd Gminy	2025	2026	517 000,00	217 000,00	300 000,00	0,00	0,00	517 000,00
1.3.1.5	Plan ogólny środki własne -	Urząd Gminy	2025	2026	6 507,12	4 301,00	2 206,12	0,00	0,00	6 507,12
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 przemysłowych 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

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						
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja gminnej sieci kanalizacyjnej w miejscowości Bytoń	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 Bytoń	Urząd Gminy	2024	2025	614 700,00	574 700,00	0,00	0,00	0,00	574 700,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 276 353,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 250 874,97 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 025 478,53 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 197 007,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 422 766,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 774 241,54 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 859 643,78 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	34 037 820,67	+1 276 353,50	35 314 174,17
Dochody bieżące	23 881 616,45	+250 874,97	24 132 491,42
Dotacje bieżące	4 087 804,10	+517 057,42	4 604 861,52
Pozostałe	5 799 440,46	-266 182,45	5 533 258,01
Podatek od nieruchomości	1 618 647,00	-316 840,00	1 301 807,00
Dochody majątkowe	10 156 204,22	+1 025 478,53	11 181 682,75
Wydatki ogółem	40 976 810,36	+1 197 007,59	42 173 817,95
Wydatki bieżące	23 295 090,36	+422 766,05	23 717 856,41
Wynagrodzenia i pochodne	12 594 404,97	+57 536,20	12 651 941,17
Pozostałe wydatki bieżące	10 659 774,39	+365 229,85	11 025 004,24
Wydatki majątkowe	17 681 720,00	+774 241,54	18 455 961,54
Wynik budżetu	-6 938 989,69	+79 345,91	-6 859 643,78

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	23 025 462,00	-265 722,00	22 759 740,00
2027	23 793 475,00	-220 885,00	23 572 590,00
2028	24 413 708,00	-95 558,00	24 318 150,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	225 475,00	+451 322,00	676 797,00
2027	198 644,00	+405 885,00	604 529,00
2028	293 920,00	+280 558,00	574 478,00

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	306 633,00	-265 722,00	40 911,00
2027	261 796,00	-220 885,00	40 911,00
2028	95 558,00	-95 558,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 79 345,91 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 850 600,00 zł.
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	6 988 989,69	-79 345,91	6 909 643,78
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 850 600,00	-1 850 600,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 000 889,69	+1 771 254,09	6 772 143,78

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	235 600,00	-185 600,00	50 000,00
2027	222 500,00	-185 000,00	37 500,00
2028	185 000,00	-185 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bytoń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	50 000,00

2026	50 000,00
2027	37 500,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń na lata 2025-2028 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	0,47%	18,29%	TAK	20,91%	TAK
2026	0,45%	16,93%	TAK	19,55%	TAK
2027	0,37%	14,77%	TAK	17,39%	TAK
2028	0,00%	12,26%	TAK	14,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bytoń 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Plan ogólny KPO – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 492,88 zł, w tym w 2025 r. – 89 649,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 145 492,88 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Plan ogólny środki własne – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 507,12 zł, w tym w 2025 r. – 4 301,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 507,12 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	563 732,00	+93 950,00	657 682,00
2026	327 100,00	+58 050,00	385 150,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2028 roku.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.