

UCHWAŁA NR XII/92/25

Rady Gminy Bytów

z dnia 5 listopada 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2028

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr VIII/49/24 Rady Gminy Bytów z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2025-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytów na lata 2025-2028 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) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów stanowią załącznik 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 XII/92/25
z dnia 2025-11-05

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	36 147 277,68	25 167 594,93	7 242 202,71	40 073,06	6 712 096,12	5 520 965,03	5 652 258,01	1 301 807,00	10 979 682,75	0,00	10 907 380,39
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	42 971 480,46	24 794 288,92	12 784 985,29	0,00	0,00	40 911,00	0,00	0,00	0,00	18 177 191,54	15 177 191,54	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:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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	-6 824 202,78	0,00	6 874 202,78	0,00	0,00	6 736 702,78	6 736 702,78	137 500,00	87 500,00
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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	373 306,01	7 247 508,79
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	0,46%	2,92%	18,29%	20,91%	TAK	TAK
2026	0,45%	3,78%	16,86%	19,48%	TAK	TAK
2027	0,37%	3,26%	14,70%	17,32%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,67%	12,19%	14,82%	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	680 172,03	680 172,03	637 536,27	159 068,19	159 068,19	147 367,29
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 443,88	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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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	209 100,00	209 100,00	171 462,00	12 682 802,00	606 082,00	12 076 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	436 750,00	436 750,00	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 XII/92/25
z dnia 2025-11-05

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	12 682 802,00	436 750,00	27 100,00	0,00	13 146 652,00
1.a	- wydatki bieżące				1 291 433,00	606 082,00	436 750,00	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	247 149,00	107 443,88	0,00	0,00	354 592,88
1.1.1	- wydatki bieżące				145 492,88	38 049,00	107 443,88	0,00	0,00	145 492,88
1.1.1.1	Plan ogólny KPO	Urząd Gminy	2025	2026	145 492,88	38 049,00	107 443,88	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 Bytoń na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń:

1. Dochody ogółem zwiększono o 833 103,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 035 103,51 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 202 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 797 662,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 076 432,51 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 278 770,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 824 202,78 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	35 314 174,17	+833 103,51	36 147 277,68
Dochody bieżące	24 132 491,42	+1 035 103,51	25 167 594,93
Dotacje bieżące	4 604 861,52	+916 103,51	5 520 965,03
Pozostałe	5 533 258,01	+119 000,00	5 652 258,01
Dochody majątkowe	11 181 682,75	-202 000,00	10 979 682,75
Wydatki ogółem	42 173 817,95	+797 662,51	42 971 480,46
Wydatki bieżące	23 717 856,41	+1 076 432,51	24 794 288,92
Wynagrodzenia i pochodne	12 651 941,17	+133 044,12	12 784 985,29
Pozostałe wydatki bieżące	11 025 004,24	+943 388,39	11 968 392,63
Wydatki majątkowe	18 455 961,54	-278 770,00	18 177 191,54
Wynik budżetu	-6 859 643,78	+35 441,00	-6 824 202,78

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytoń:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 35 441,00 zł i po zmianach wynoszą 6 874 202,78 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	6 909 643,78	-35 441,00	6 874 202,78

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 772 143,78	-35 441,00	6 736 702,78
------------------------------------	--------------	------------	--------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych 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	0,46%	18,29%	TAK	20,91%	TAK
2026	0,45%	16,86%	TAK	19,48%	TAK
2027	0,37%	14,70%	TAK	17,32%	TAK
2028	0,00%	12,19%	TAK	14,82%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Plan ogólny KPO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 51 600,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 51 600,00 zł.

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	657 682,00	-51 600,00	606 082,00
2026	385 150,00	+51 600,00	436 750,00

Źródło: opracowanie własne.

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.

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.