

**UCHWAŁA NR XIX/145/26
RADY GMINY BYTOŃ**

z dnia 29 czerwca 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na
lata 2026-2029**

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

§ 1. W uchwale nr XIV/117/25 Rady Gminy Bytoń z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2026-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytoń na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bytoń, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Witkowski

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 XIX/145/26
z dnia 2026-06-29

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 2025	35 691 837,38	25 554 747,39	7 242 202,71	40 073,06	6 723 928,12	5 689 185,54	5 859 357,96	1 322 027,79	10 137 089,99	0,00	10 064 787,63
2026	27 476 541,86	25 539 664,36	8 336 637,00	30 948,00	6 969 535,00	4 652 322,26	5 550 222,10	1 355 590,00	1 936 877,50	0,00	1 936 727,00
2027	26 265 716,00	24 831 404,00	8 586 736,00	31 876,00	7 178 621,00	3 456 704,00	5 577 467,00	1 396 258,00	1 434 312,00	0,00	1 434 312,00
2028	27 951 514,00	25 551 514,00	8 835 751,00	32 800,00	7 386 801,00	3 556 948,00	5 739 214,00	1 436 749,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00
2029	26 266 956,00	26 266 956,00	9 083 152,00	33 718,00	7 593 631,00	3 656 543,00	5 899 912,00	1 476 978,00	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			
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 2025	38 229 638,37	22 037 778,17	11 481 224,62	0,00	0,00	4 816,37	0,00	0,00	0,00	16 191 860,20	13 191 860,20	0,00
2026	30 004 663,80	25 331 474,33	13 073 958,05	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 673 189,47	4 673 189,47	1 035 805,00
2027	28 228 216,00	24 557 744,00	13 606 945,00	0,00	0,00	844,00	0,00	0,00	0,00	3 670 472,00	3 670 472,00	0,00
2028	27 951 514,00	25 388 534,00	14 164 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 980,00	2 562 980,00	0,00
2029	26 266 956,00	26 218 830,00	14 725 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 126,00	48 126,00	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:	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 2025	-2 537 800,99	0,00	10 328 426,35	0,00	0,00	10 190 926,35	2 487 800,99	137 500,00	50 000,00
2026	-2 528 121,94	0,00	4 578 121,94	0,00	0,00	4 578 121,94	2 528 121,94	0,00	0,00
2027	-1 962 500,00	0,00	2 000 000,00	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

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 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	2 050 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	2 000 000,00	1 962 500,00	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
2029	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 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	87 500,00	0,00	3 516 969,22	13 845 395,57
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	37 500,00	0,00	208 190,03	4 786 311,97
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	273 660,00	273 660,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	162 980,00	162 980,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	48 126,00	48 126,00

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 2025	0,00%	18,25%	x	x	x	x
2026	0,43%	1,74%	19,55%	21,67%	TAK	TAK
2027	0,18%	1,28%	17,10%	19,22%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,74%	14,31%	16,43%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,21%	10,78%	12,90%	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 2025	0,00	0,00	0,00	680 172,03	680 172,03	637 536,59	103 054,00	103 054,00	91 353,10
2026	521 438,79	521 438,79	516 438,79	191 227,00	191 227,00	140 233,00	635 809,21	635 809,21	600 469,41
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 300,00	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

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 2025	193 295,00	193 295,00	158 501,90	12 682 802,00	606 082,00	12 076 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	270 774,47	270 774,47	153 193,42	1 672 439,00	652 439,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 737 122,00	0,00	0,00	3 798 517,00	461 395,00	3 337 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	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

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:		wypłaty 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 2025	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 XIX/145/26
z dnia 2026-06-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 108 321,00	1 672 439,00	3 798 517,00	2 400 000,00	0,00	6 563 416,88
1.a	- wydatki bieżące				1 351 199,00	652 439,00	461 395,00	0,00	0,00	826 294,88
1.b	- wydatki majątkowe				6 757 122,00	1 020 000,00	3 337 122,00	2 400 000,00	0,00	5 737 122,00
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:				1 987 914,88	107 443,88	1 842 422,00	0,00	0,00	1 949 865,88
1.1.1	- wydatki bieżące				250 792,88	107 443,88	105 300,00	0,00	0,00	212 743,88
1.1.1.1	Plan ogólny KPO	Urząd Gminy	2025	2026	145 492,88	107 443,88	0,00	0,00	0,00	107 443,88
1.1.1.2	Powrót do korzeni II - wspieranie integracji społecznej	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BYTONIU	2027	2027	105 300,00	0,00	105 300,00	0,00	0,00	105 300,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 737 122,00	0,00	1 737 122,00	0,00	0,00	1 737 122,00
1.1.2.1	Wyposażenie budynku użyteczności publicznej w Bytoniu wraz z urządzeniem terenu o elementy małej architektury - Centrum Integracji Mieszkańców - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2026	2027	870 122,00	0,00	870 122,00	0,00	0,00	870 122,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem głuszyńskim -	Urząd Gminy	2026	2027	867 000,00	0,00	867 000,00	0,00	0,00	867 000,00
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				6 120 406,12	1 564 995,12	1 956 095,00	2 400 000,00	0,00	4 613 551,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 100 406,12	544 995,12	356 095,00	0,00	0,00	613 551,00
1.3.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Bytów - trwałość projektu	Urząd Gminy	2024	2027	54 200,00	27 100,00	27 100,00	0,00	0,00	54 200,00
1.3.1.2	Dowożenie uczniów do szkół i na basen w roku szkolnym 2025/2026 - dowożenie uczniów	Urząd Gminy	2025	2026	480 348,00	285 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Plan ogólny środki własne	Urząd Gminy	2025	2026	6 507,12	2 206,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowożenie uczniów do szkół i na basen w roku szkolnym 2026/2027	Urząd Gminy	2026	2027	559 351,00	230 356,00	328 995,00	0,00	0,00	559 351,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 020 000,00	1 020 000,00	1 600 000,00	2 400 000,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.1	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	2026	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kompleksu sportowego ORLIK w Morzycach -	Urząd Gminy	2026	2028	4 000 000,00	0,00	1 600 000,00	2 400 000,00	0,00	4 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 455 623,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 110 030,39 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 565 654,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 846 743,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 131 642,01 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 978 386,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 528 121,94 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	27 932 165,47	-455 623,61	27 476 541,86
Dochody bieżące	25 429 633,97	+110 030,39	25 539 664,36
Dotacje bieżące	4 590 495,12	+61 827,14	4 652 322,26
Pozostałe	5 502 018,85	+48 203,25	5 550 222,10
Dochody majątkowe	2 502 531,50	-565 654,00	1 936 877,50
Wydatki ogółem	30 851 407,79	-846 743,99	30 004 663,80
Wydatki bieżące	25 199 832,32	+131 642,01	25 331 474,33
Wynagrodzenia i pochodne	13 066 974,57	+6 983,48	13 073 958,05
Pozostałe wydatki bieżące	12 092 857,75	+124 658,53	12 217 516,28
Wydatki majątkowe	5 651 575,47	-978 386,00	4 673 189,47
Wynik budżetu	-2 919 242,32	+391 120,38	-2 528 121,94

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 608 879,62 zł i po zmianach wynoszą 4 578 121,94 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 000 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 2 000 000,00 zł.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 969 242,32	+1 608 879,62	4 578 121,94
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 969 242,32	+1 608 879,62	4 578 121,94
Rozchody budżetu	50 000,00	+2 000 000,00	2 050 000,00
Inne rozchody	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w innych przychodach niezwiązanych z zaciąganiem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bytów na lata 2026-2029 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)
2026	0,43%	19,55%	TAK	21,67%	TAK
2027	0,18%	17,10%	TAK	19,22%	TAK
2028	0,00%	14,31%	TAK	16,43%	TAK
2029	0,00%	10,78%	TAK	12,90%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zagospodarowanie terenu nad jeziorem głużyńskim
2. Dowożenie uczniów do szkół i na basen w roku szkolnym 2026/2027
3. Budowa kompleksu sportowego ORLIK w Morzycach

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Plan ogólny KPO;
2. Wyposażenie budynku użyteczności publicznej w Bytoniu wraz z urządzeniem terenu o elementy małej architektury - Centrum Integracji Mieszkańców;
3. Dowożenie uczniów do szkół i na basen w roku szkolnym 2025/2026;
4. Plan ogólny środki własne;
5. Dotacja dla Parafii pw. Św. Andrzeja Apostoła w Witowie dla zadania: Remont konserwatorski kościoła parafialnego pw. Św. Andrzeja Apostoła w Witowie wraz z nadzorami.

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.