

**UCHWAŁA NR IX/82/25  
RADY MIASTA WĄBRZEŹNO**

z dnia 26 lutego 2025 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025 – 2040**

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 3 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz.1465), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale VII/65/2024 Rady Miasta Wąbrzeźno z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025–2040 wraz z prognozą długu i spłaty zobowiązań na lata 2025-2040, zmienionej uchwałą Nr VIII/75/25 Rady Miasta Wąbrzeźno z dnia 5 lutego 2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2024, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Wąbrzeźno na lata 2025-2040 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Wąbrzeźno na lata 2025-2040, Przedsięwzięcia WPF otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Wąbrzeźno na lata 2025-2040, Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąbrzeźna.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

**Małgorzata Biewald**

# 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 u  
z dnia 2025-02-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2018	59 162 344,53	56 017 482,70	10 585 146,00	1 157 221,39	9 727 310,00	18 663 279,48	15 884 525,83	9 407 494,19	3 144 861,83	129 844,59	2 998 564,79
Wykonanie 2019	64 029 711,95	59 875 002,53	11 570 911,00	1 395 849,76	10 144 282,00	20 521 546,28	16 242 413,49	9 836 636,80	4 154 709,42	585 255,09	3 544 632,82
Wykonanie 2020	67 872 611,12	62 443 835,93	11 192 676,00	545 949,62	9 883 724,00	23 906 123,32	16 915 362,99	10 292 351,40	5 428 775,19	368 029,10	5 053 175,55
Wykonanie 2021	82 905 858,40	69 771 669,11	12 401 844,00	2 422 885,67	12 306 520,00	24 274 857,15	18 365 562,29	10 925 083,05	13 134 189,29	855 011,40	12 271 625,44
Wykonanie 2022	77 456 806,05	71 357 401,55	13 698 124,57	1 311 265,59	11 051 695,00	23 762 308,20	21 534 008,19	11 712 862,04	6 099 404,50	999 601,40	5 093 621,22
Wykonanie 2023	75 829 429,30	67 995 041,04	10 553 958,00	1 697 565,00	16 717 782,40	15 133 832,77	23 891 902,87	13 082 568,23	7 834 388,26	311 446,89	7 518 817,35
Plan 3 kw. 2024	101 634 796,25	78 077 515,46	14 521 900,00	3 763 008,00	16 656 387,00	15 219 108,98	27 917 111,48	16 485 962,00	23 557 280,79	2 678 561,00	20 876 919,79
Wykonanie 2024	96 109 756,84	79 944 549,53	16 170 192,00	3 763 008,00	17 008 095,00	17 503 572,99	25 499 681,54	15 099 527,20	16 165 207,31	124 784,83	16 038 632,53
2025	109 245 618,26	86 807 520,83	39 169 738,74	6 222 659,50	0,00	12 757 448,30	28 657 674,29	16 106 336,00	22 438 097,43	3 081 702,00	19 354 595,43
2026	105 145 722,98	91 801 235,00	41 141 680,00	6 440 453,00	0,00	15 839 792,00	28 379 310,00	17 331 398,00	13 344 487,98	2 800 000,00	10 544 487,98
2027	96 003 884,01	93 009 934,00	41 747 441,00	6 880 158,00	0,00	14 997 526,00	29 384 809,00	18 850 071,00	2 993 950,01	1 050 000,00	1 943 950,01
2028	94 973 418,00	93 973 418,00	43 225 947,00	6 826 030,00	0,00	14 330 657,00	29 590 784,00	17 733 073,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	95 882 467,00	95 882 467,00	44 772 867,00	7 017 159,00	0,00	13 673 115,00	30 419 326,00	18 229 599,00	0,00	0,00	0,00
2030	97 984 979,00	97 984 979,00	45 925 139,00	7 192 588,00	0,00	13 687 443,00	31 179 809,00	18 685 339,00	0,00	0,00	0,00
2031	100 122 353,00	100 122 353,00	47 081 017,00	7 372 403,00	0,00	13 709 629,00	31 959 304,00	19 152 472,00	0,00	0,00	0,00
2032	102 252 062,00	102 252 062,00	47 897 192,00	7 556 713,00	0,00	14 039 870,00	32 758 287,00	19 631 284,00	0,00	0,00	0,00
2033	104 457 614,00	104 457 614,00	48 756 372,00	7 745 631,00	0,00	14 378 367,00	33 577 244,00	20 122 066,00	0,00	0,00	0,00
2034	106 756 554,00	106 756 554,00	49 975 281,00	7 939 272,00	0,00	14 425 326,00	34 416 675,00	20 625 118,00	0,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.02.19-14:37)

Strona 3 z 38

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
1p	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
2035	109 120 468,00	109 120 468,00	51 124 663,00	8 137 754,00	0,00	14 580 959,00	35 277 092,00	21 140 746,00	0,00	0,00	0,00
2036	111 280 980,00	111 280 980,00	52 135 280,00	8 341 198,00	0,00	14 645 483,00	36 159 019,00	21 669 265,00	0,00	0,00	0,00
2037	114 749 754,00	114 749 754,00	53 817 912,00	8 549 728,00	0,00	15 319 120,00	37 062 994,00	22 210 997,00	0,00	0,00	0,00
2038	117 618 498,00	117 618 498,00	55 163 360,00	8 763 471,00	0,00	15 702 098,00	37 989 569,00	22 766 272,00	0,00	0,00	0,00
2039	120 558 960,00	120 558 960,00	56 542 444,00	8 982 558,00	0,00	16 094 650,00	38 939 308,00	23 335 429,00	0,00	0,00	0,00
2040	122 970 139,00	122 970 139,00	57 673 293,00	9 162 209,00	0,00	16 416 543,00	39 718 094,00	23 802 138,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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 2018	63 170 938,76	50 684 744,89	19 097 706,02	0,00	0,00	452 819,43	0,00	0,00	0,00	12 486 193,87	12 486 193,87	2 135 774,28
Wykonanie 2019	67 781 699,85	54 852 829,36	20 239 661,20	0,00	0,00	545 083,21	0,00	0,00	0,00	12 928 870,49	12 928 870,49	304 884,84
Wykonanie 2020	70 651 949,64	60 623 851,99	21 814 374,27	0,00	0,00	443 303,51	0,00	0,00	0,00	10 028 097,65	9 428 097,65	278 504,71
Wykonanie 2021	82 775 968,84	64 045 958,59	23 928 903,99	0,00	0,00	329 594,13	0,00	0,00	0,00	18 730 010,25	14 219 010,25	327 695,96
Wykonanie 2022	73 481 952,16	69 768 231,94	25 460 967,10	0,00	0,00	1 630 132,19	0,00	0,00	0,00	3 713 720,22	3 713 720,22	332 000,00
Wykonanie 2023	82 728 872,63	66 067 151,45	27 968 063,25	0,00	0,00	2 086 569,83	0,00	0,00	0,00	16 661 721,18	16 661 721,18	383 557,75
Plan 3 kw. 2024	105 934 796,25	77 442 344,66	34 232 545,06	0,00	0,00	1 638 308,00	0,00	0,00	0,00	28 492 451,59	22 960 983,56	669 700,00
Wykonanie 2024	92 945 282,63	78 777 200,19	35 609 777,82	0,00	0,00	1 992 121,44	0,00	0,00	0,00	14 168 082,44	14 168 082,44	318 302,23
2025	113 848 589,70	87 432 510,85	39 399 387,10	0,00	0,00	1 715 000,00	0,00	0,00	0,00	26 416 078,85	25 416 078,85	1 114 127,00
2026	102 185 722,98	84 447 853,75	39 460 641,00	490 932,75	0,00	1 206 900,00	0,00	0,00	0,00	17 737 869,23	17 737 869,23	0,00
2027	93 043 884,01	83 080 657,06	41 105 000,00	499 326,06	0,00	1 034 200,00	0,00	0,00	0,00	9 963 226,95	9 963 226,95	0,00
2028	91 873 418,00	84 103 923,90	41 681 032,00	505 344,90	0,00	1 004 700,00	0,00	0,00	0,00	7 769 494,10	7 769 494,10	0,00
2029	92 802 467,00	88 012 962,37	42 796 000,00	511 436,37	0,00	929 300,00	0,00	0,00	0,00	4 789 504,63	4 789 504,63	0,00
2030	94 854 979,00	90 114 934,28	43 908 696,00	517 601,28	0,00	784 400,00	0,00	0,00	0,00	4 740 044,72	4 740 044,72	0,00
2031	97 112 353,00	92 242 352,44	45 017 391,00	523 840,44	0,00	678 200,00	0,00	0,00	0,00	4 870 000,56	4 870 000,56	0,00
2032	99 242 062,00	94 371 621,90	46 097 808,00	530 154,90	0,00	492 600,00	0,00	0,00	0,00	4 870 440,10	4 870 440,10	0,00
2033	101 987 614,00	96 549 977,29	47 192 631,00	536 545,29	0,00	315 700,00	0,00	0,00	0,00	5 437 636,71	5 437 636,71	0,00
2034	104 291 554,00	98 766 406,99	48 289 860,00	543 012,90	0,00	178 987,09	0,00	0,00	0,00	5 525 147,01	5 525 147,01	0,00
2035	107 420 468,00	101 029 057,48	49 400 527,00	549 558,48	0,00	94 900,00	0,00	0,00	0,00	6 391 410,52	6 391 410,52	0,00
2036	109 250 980,00	103 181 496,56	50 499 689,00	424 863,56	0,00	55 600,00	0,00	0,00	0,00	6 069 483,44	6 069 483,44	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
2037	112 719 754,00	105 493 548,01	51 610 682,00	417 722,01	0,00	19 600,00	0,00	0,00	0,00	7 226 205,99	7 226 205,99	0,00
2038	116 418 498,00	107 701 592,56	52 694 506,00	318 648,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 716 905,44	8 716 905,44	0,00
2039	119 358 960,00	109 777 823,86	53 761 570,00	49 417,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 581 136,14	9 581 136,14	0,00
2040	121 910 139,00	112 097 165,00	54 809 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 812 974,00	9 812 974,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-4 008 594,23	0,00	6 385 549,11	4 800 000,00	4 008 594,23	0,00	0,00	1 585 549,11	0,00
Wykonanie 2019	-3 751 987,90	0,00	5 776 954,88	5 000 000,00	3 751 987,90	0,00	0,00	776 954,88	0,00
Wykonanie 2020	-2 779 338,52	0,00	5 616 966,98	5 300 000,00	2 779 338,52	0,00	0,00	316 966,98	0,00
Wykonanie 2021	129 889,56	129 889,56	4 299 628,46	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 099 628,46	0,00
Wykonanie 2022	3 974 853,89	2 616 000,00	2 373 518,02	0,00	0,00	1 203 368,02	0,00	1 170 150,00	0,00
Wykonanie 2023	-6 899 443,33	0,00	9 307 371,91	5 575 000,00	780 000,00	3 097 559,00	3 097 559,00	634 812,91	0,00
Plan 3 kw. 2024	-4 300 000,00	0,00	7 160 000,00	7 160 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 164 474,21	2 860 000,00	7 160 000,00	7 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-4 602 971,44	0,00	7 412 971,44	5 310 000,00	2 500 000,00	2 102 971,44	2 102 971,44	0,00	0,00
2026	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 980 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 080 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 130 000,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 465 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2038	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 zaciągnięciem 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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 000,00	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 000,00	2 056 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 000,00	2 616 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 080 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 130 000,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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:							kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	20 258 000,00	0,00	5 332 737,81	6 918 286,92	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	25 110 160,34	1 560 160,34	5 022 173,17	5 799 128,05	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	28 552 180,00	1 440 180,00	1 819 983,94	2 136 950,92	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	29 490 440,00	1 234 440,00	5 725 710,52	6 825 338,98	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	26 668 700,00	1 028 700,00	1 589 169,61	3 962 687,63	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	29 427 960,00	822 960,00	1 927 889,69	5 660 261,50	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 522 220,00	617 220,00	635 170,80	635 170,80	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 522 220,00	617 220,00	1 167 349,34	1 167 349,34	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 816 480,00	411 480,00	-624 990,02	1 477 981,42	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 650 740,00	205 740,00	7 353 381,25	7 353 381,25	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 485 000,00	0,00	9 929 276,94	9 929 276,94	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 385 000,00	0,00	9 869 494,10	9 869 494,10	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 305 000,00	0,00	7 869 504,63	7 869 504,63	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 175 000,00	0,00	7 870 044,72	7 870 044,72	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 165 000,00	0,00	7 880 000,56	7 880 000,56	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 155 000,00	0,00	7 880 440,10	7 880 440,10	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 685 000,00	0,00	7 907 636,71	7 907 636,71	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 220 000,00	0,00	7 990 147,01	7 990 147,01	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 520 000,00	0,00	8 091 410,52	8 091 410,52	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 490 000,00	0,00	8 099 483,44	8 099 483,44	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	9 256 205,99	9 256 205,99	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
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	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	9 916 905,44	9 916 905,44	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	10 781 136,14	10 781 136,14	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 872 974,00	10 872 974,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	16,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	15,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	6,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	14,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	8,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,00%	x	x	x	x
2025	6,39%	3,70%	11,33%	10,91%	TAK	TAK
2026	5,76%	9,70%	9,57%	9,15%	TAK	TAK
2027	5,39%	13,83%	8,70%	8,28%	TAK	TAK
2028	5,15%	13,65%	9,69%	9,27%	TAK	TAK
2029	4,88%	10,70%	9,50%	9,08%	TAK	TAK
2030	5,26%	10,27%	9,71%	9,29%	TAK	TAK
2031	4,87%	9,90%	9,97%	9,55%	TAK	TAK
2032	4,57%	9,49%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2033	3,69%	9,13%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2034	3,45%	8,85%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2035	2,48%	8,66%	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2036	2,60%	8,44%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2037	2,48%	9,33%	9,25%	9,25%	TAK	TAK

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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2038	1,49%	9,73%	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2039	1,20%	10,32%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2040	0,99%	10,20%	9,21%	9,21%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
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 2018	826 176,06	826 176,06	802 540,93	2 243 858,59	2 243 858,59	2 243 858,59	896 604,12	896 604,12	786 871,36
Wykonanie 2019	233 133,62	233 133,62	214 192,96	563 659,62	563 659,62	563 659,62	300 257,28	300 257,28	255 827,57
Wykonanie 2020	505 962,74	502 395,74	486 828,66	2 029 633,45	2 029 633,45	2 026 072,34	530 672,42	525 184,42	369 211,01
Wykonanie 2021	795 918,02	782 297,02	759 049,98	7 327 505,44	7 327 505,44	6 380 112,27	705 451,05	693 751,05	584 893,18
Wykonanie 2022	1 122 975,46	1 067 368,46	1 037 930,79	1 255 320,30	1 255 320,30	1 227 399,78	1 318 208,06	1 223 678,06	1 168 941,19
Wykonanie 2023	95 653,12	37 492,63	37 492,63	614 523,43	614 523,43	614 523,43	205 583,45	194 396,36	192 578,71
Plan 3 kw. 2024	991 991,49	991 991,49	890 006,38	3 602 087,92	3 602 087,92	3 332 030,70	1 036 690,42	1 026 209,92	914 912,23
Wykonanie 2024	1 213 016,51	1 193 176,51	1 053 898,78	3 549 389,24	3 549 389,24	3 259 132,49	1 038 460,37	1 027 979,87	913 022,13
2025	2 449 379,36	2 448 179,36	2 193 388,74	3 817 559,00	3 817 559,00	3 182 449,88	4 189 422,03	4 095 312,21	3 569 437,51
2026	2 196 138,72	2 196 138,72	1 951 011,22	6 586 264,70	6 586 264,70	5 587 052,30	1 007 005,89	1 007 005,89	1 007 005,89
2027	172 266,70	172 266,70	172 266,70	1 870 058,83	1 870 058,83	1 589 550,01	391 439,34	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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 2018	6 513 951,38	6 513 951,38	2 354 352,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 862 802,34	1 862 802,34	548 807,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 476 737,77	2 476 737,77	2 022 802,28	9 962 048,93	381 600,51	9 580 448,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	10 481 827,07	10 481 827,07	7 399 962,61	17 644 408,98	1 153 407,92	16 491 001,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	215 037,40	215 037,40	154 497,10	9 626 093,00	1 143 899,22	8 482 193,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	484 243,00	484 243,00	305 504,00	18 633 368,91	453 279,93	18 180 088,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	4 191 006,48	4 191 006,48	3 356 734,70	22 622 121,66	1 354 965,32	21 267 156,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 975 857,54	3 975 857,54	3 157 834,19	22 622 121,66	1 354 965,32	21 267 156,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 478 980,01	4 478 980,01	3 557 258,60	27 280 344,72	4 454 704,57	22 825 640,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 554 764,70	6 554 764,70	5 461 050,00	16 983 527,95	1 242 622,43	15 740 905,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 870 058,83	1 870 058,83	1 589 550,01	3 414 811,71	623 442,88	2 791 368,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	604 003,54	132 003,54	472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	117 603,54	117 603,54	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 <sup>x</sup>	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
2037	0,00	0,00	0,00	64 532,45	64 532,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	5 757,48	5 757,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	2 878,74	2 878,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>							dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>
					w tym:							
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 2018	1 600 000,00	40 080,64	0,00	40 080,64	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 738 000,00	119 980,34	0,00	119 980,34	119 980,34	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 056 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 616 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	2 610 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	187,09	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 860 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 860 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 810 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 960 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 960 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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. Automatycznie 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.

<sup>x</sup> - 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 u  
z dnia 2025-02-26

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 424 167,64	27 280 344,72	16 983 527,95	3 414 811,71	604 003,54	117 603,54
1.a	- wydatki bieżące				7 823 992,55	4 454 704,57	1 242 622,43	623 442,88	132 003,54	117 603,54
1.b	- wydatki majątkowe				47 600 175,09	22 825 640,15	15 740 905,52	2 791 368,83	472 000,00	0,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				18 789 728,35	8 668 402,04	7 561 770,59	2 261 498,17	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 711 116,31	4 189 422,03	1 007 005,89	391 439,34	0,00	0,00
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka ETAP I	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WĄBRZEŹNIE	2024	2026	159 044,80	53 515,73	53 515,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2024	2025	316 074,43	291 074,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Miasto Wąbrzeźno - Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Miasto Wąbrzeźno	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2024	2026	211 888,04	165 652,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Klucz do uczenia 3.0 - Klucz do uczenia 3.0	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2024	2026	28 340,00	15 239,00	13 101,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Przepis na Opiekę -usługi społeczne dla mieszkańców m.Wąbrzeźno - Przepis na Opiekę -usługi społeczne dla mieszkańców m.Wąbrzeźno	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WĄBRZEŹNIE	2024	2027	4 985 769,04	3 663 940,53	940 389,17	391 439,34	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 078 612,04	4 478 980,01	6 554 764,70	1 870 058,83	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na Podzamczu w Wąbrzeźnie - poprawa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na Podzamczu w Wąbrzeźnie	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2022	2027	2 832 585,98	0,00	2 730 936,48	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Utworzenie terenu rekreacyjnego przy Jez. Frydek w Wąbrzeźnie - stworzenie warunków do wypoczynku mieszkańcom miasta	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2022	2027	1 398 309,70	56 000,00	1 328 650,70	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna komunalnych budynków mieszkalniowych w Wąbrzeźnie - modernizacja energetyczna w budynkach komunalnych, oszczędność energii elektrycznej, ciepłej	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2022	2026	1 110 037,36	525 418,68	525 118,68	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie Młodzieżowego Centrum Kultury - Utworzenie Młodzieżowego Centrum Kultury	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2023	2027	3 807 117,67	67 000,00	1 870 058,84	1 870 058,83	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie 48 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie Żłobka w Wąbrzeźnie - zwiększona dostępność miejsc w żłobku dla matek powracających na rynek pracy	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2023	2026	3 396 453,12	3 396 453,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Cyberbezpieczny samorząd - cyberbezpieczny samorząd	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2024	2025	434 108,21	434 108,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa Przedszkola-dokumentacja - Budowa nowego przedszkola	URZĄD MIASTA WĄBRZEŹNO	2025	2027	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
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

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1.	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	64 532,45	5 757,48	2 878,74	0,00	49 296 684,91
1.a	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	64 532,45	5 757,48	2 878,74	0,00	7 466 770,41
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 829 914,50
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 491 670,80
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 587 867,26
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 031,45
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 074,43
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 652,34
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 340,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 995 769,04
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 903 803,54
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 936,48
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384 650,70
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 537,36
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807 117,67
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 396 453,12
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 108,21
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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				36 634 439,29	18 611 942,68	9 421 757,36	1 153 313,54	604 003,54	117 603,54
1.3.1	- wydatki bieżące				2 112 876,24	265 282,54	235 616,54	232 003,54	132 003,54	117 603,54
1.3.1.6	Infostara Pomorza i Kujaw 2,0	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2021	2028	72 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	0,00
1.3.1.7	Dni Wąbrzeźna	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2017	2027	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.13	umowa z BGK w sprawie stosowania dopłat z dnia 21 listopada 2021 - pomoc w zapłacie czynszu dla lokatorów mieszkań komunalnych wybudowanych ze wsparciem BGK	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2022	2039	1 703 038,24	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54
1.3.1.15	Program Rowerowy Maj - Kampania Rowerowy Maj	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2026	2 838,00	946,00	946,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Program "Czyste powietrze" - program "Czyste powietrze"	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2025	2026	35 000,00	32 333,00	2 667,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 521 563,05	18 346 660,14	9 186 140,82	921 310,00	472 000,00	0,00
1.3.2.1	modernizacja oświetlenia ulicznego w granicach miasta Wąbrzeźna - modernizacja z osiągnięciem efektywności energetycznej zgodnie z audytem oświetleniowym	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2019	2027	1 560 160,34	205 740,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ulic gminnych - poprawa infrastruktury	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2016	2028	2 644 000,00	340 000,00	1 704 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi do Kowalewa - Przebudowa drogi do Kowalewa	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2013	2028	3 759 600,00	255 600,00	246 000,00	236 800,00	172 000,00	0,00
1.3.2.11	Budowa dwóch Budynków Mieszkalnych Wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2021	2026	10 842 062,98	5 364 702,86	5 349 702,86	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja Wąbrzeskiego Domu Kultury - modernizacja dostosowanie do nowych standardów, winda	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2022	2025	5 790 540,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ulic: Kasztanowej, Podzamcze i Wodnej - poprawa warunków drogowych w ramach RFRD	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2023	2025	1 545 097,03	710 217,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Żeromskiego w Wąbrzeźnie - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2023	2025	559 170,00	281 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa ul. Modrzewiowej w Wąbrzeźnie - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2023	2026	2 430 336,47	1 203 640,74	1 203 640,73	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Zakup terenu po kotłowni na ul. Okrężnej - utworzenie bazy i zaplecza dla MZUK	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2027	736 770,00	179 000,00	179 000,00	178 770,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Program "Ciepłe Mieszkanie"	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2025	743 000,00	743 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi łączącej ul.11 Listopada z ul.Żytnią w Wąbrzeźnie - Przebudowa drogi łączącej ul.11 Listopada z ul.Żytnią w Wąbrzeźnie	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2025	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa odcinka ul.Pod Młynik łączącego ul.11 Listopada z Gminą Ryńsk w Wąbrzeźnie - Przebudowa odcinka ul.Pod Młynik łączącego ul.11 Listopada z Gminą Ryńsk w Wąbrzeźnie	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2025	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Wykonanie napowietrznej linii średniego napięcia - Wykonanie napowietrznej linii średniego napięcia	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2025	111 500,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie - Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2025	2 752 400,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	64 532,45	5 757,48	2 878,74	0,00	30 805 014,11
1.3.1	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	64 532,45	5 757,48	2 878,74	0,00	1 878 903,15
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.13	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	117 603,54	64 532,45	5 757,48	2 878,74	0,00	1 484 411,15
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 926 110,96
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617 220,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 400,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 714 405,72
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 217,34
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 635,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407 281,47
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536 770,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 500,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.25	Budowa hali widowiskowo-sportowej - projekt - Budowa hali widowiskowo-sportowej - przygotowanie projektu	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2025	2027	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa ulicy Sienkiewicza w Wąbrzeźnie - Przebudowa ulicy Sienkiewicza w Wąbrzeźnie	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2026	420 995,83	265 558,60	148 057,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Modernizacja energochłonnych opraw oświetleniowych w Wąbrzeźnie - Modernizacja energochłonnych opraw oświetleniowych w Wąbrzeźnie	URZĄD MIASTA WĄBRZEŻNO	2024	2025	263 430,40	210 065,60	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 615,83
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 065,60

# **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2040**

## **zmiana z 26 lutego 2025 r.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno za lata 2023 i 2022 oraz Wytuczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Wąbrzeźno została przygotowana na lata 2025-2040.

## **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miasto Wąbrzeźno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miasto Wąbrzeźno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miasto Wąbrzeźno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miasto Wąbrzeźno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miasto Wąbrzeźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 998 836,00 zł, co stanowi 97,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

**W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W Wąbrzeźnie jedna z największych firm rozbudowała swoje obiekty co przyniesie wzrost podatku od 2025 roku. Ponadto w 2026 roku dochody z tytułu podatku od nieruchomości nie będą**

obciążone kwotą ponad 300 tys.zł, z tytułu korekty podatku przez jedną z wąbrzeskich firm 5 lat wstecz.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Należy jednak zaznaczyć, iż planowany wskaźnik makroekonomiczny to w 2026 roku 3,5% gdy najniższe wynagrodzenie w 2025 roku wzrasta o 8,5% a w latach wcześniejszych na bazie których liczony jest udział PIT był jeszcze wyższy.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Należy zaznaczyć, iż Miasto Wąbrzeźno w 2025 roku ze względu na poziom dochodów na 1 mieszkańca nie otrzymało subwencji.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 081 702,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2025-2027 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. **Gmina Miasto wąbrzeźno przygotowuje się do podziału gruntu na działki pod budownictwo jednorodzinne na terenie przylegającym do Jeziora Zamkowego, co przyniesie dodatkowe dochody nie planowane w WPF na lata 2025-2027.**

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2025-2027

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto	Planowany dochód
<b>2025 rok</b>				
ul.Okrężna	48/9,48/14 - obręb 5	2,20 ha	1 047 500,00 zł	1 047 500,00 zł
ul.Okrężna	48/11,53/1, 53/3,48/10, 29/5, 216/7,54/1,52/4- obręb 5	3,51 ha	1 588 000,00 zł	1 588 000,00 zł
ul.Mickiewicza 19	lokal mieszkalny	33,25m <sup>2</sup>	114 000,00 zł	114 000,00 zł
ul.Niedziałkowskiego 1	lokal mieszkalny	37,89m <sup>2</sup>	120 202,00 zł	120 202,00 zł
ul.Matejki 20A	lokal mieszkalny	50,7m <sup>2</sup>	212 000,00 zł	212 000,00 zł
<b>2026 rok</b>				
ul.Matejki	417, 503/2, 505/3 - obręb 2	0,58 ha	1 010 000,00 zł	1 500 000,00 zł
ul.Grudziądzka	5/1 - obręb 2	1,03 ha	900 000,00 zł	1 300 000,00 zł
<b>2027 rok</b>				
ul.Wspólna	392/8 - obręb 2	0,31 ha	280 000,00 zł	350 000,00 zł
ul.Mikołaja z Ryńska	8/1 - obręb 7	0,87 ha	692 160,00 zł	700 000,00 zł
<b>Suma</b>				<b>6 931 702,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 489 850,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 12 488 437,99 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań.

#### Dotacje majątkowe w latach 2025-2027

L. p.	Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Dotacje majątkowe w 2025 r.	Dotacje majątkowe w 2026 r.	Dotacje majątkowe w 2027 r.
1	Przebudowa ul. Żeromskiego w Wąbrzeźnie	RFRD	0,00ł	-	-
2	Przebudowa ul. Modrzewiowej w Wąbrzeźnie	RFRD	1 203 640,74 zł	120 364,07 zł	-
3	Przebudowa ul. Sienkiewicza w Wąbrzeźnie	RFRD	146 057,23 zł	15 705,72 zł	-
4	Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną	BGK	5 349 702,86 zł	4 146 793,19 zł	-
5	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie	RFPolski Ład	2 000 000,00 zł	-	-
6	Modernizacja Wąbrzeskiego Domu Kultury	RFPolski Ład	4 990 000,00 zł	-	-
7	Program "Ciepłe mieszkanie"	WFOŚiGW Toruń	743 000,00 zł	-	-
8	Kompleksowa moder. energ. komunal. budynków mieszkaniowych W Wąbrzeźnie	UE	421 105,88 zł	471 425,88 zł	-
9	Utworzenie 48 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie Żłobka w Wąbrzeźnie	KPO	3 396 453,12 zł	-	-
10	Utworzenie terenu rekreacyjnego przy Jez. Fydek w Wąbrzeźnie	Dotacja w ramach OPPT	-	1 129 353,10 zł	-
11	Budowa młodzieżowego centrum kultury	Dotacja w ramach OPPT	-	1 589 550,01 zł	1 643 950,01 zł
12	Rozbudowa infrastruktury turystycznej na Podzamczu	Dotacja w ramach OPPT	-	2 321 296,01 zł	-
13	Cyberbezpieczny samorząd	UE	-	-	-
14	przebudowa drogi Przejazdowa	RFRD	-	500 000,00 zł	300 000,00 zł

15	przebudowa dr.M.Rataja	RFRD	-	250 000,00 zł	-
16	Modernizacja energochłonnych opraw oświetleniowych w Wąbrzeźnie	RF Polski Ład	205065,60		
<b>SUMA</b>			<b>19 354 595,43 zł</b>	<b>10 544 487,98 zł</b>	<b>1 943 950,01 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miasto Wąbrzeźno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miasto Wąbrzeźno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 936 854,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 282 285,54 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki i uwzględniono spadek kwoty wynagrodzeń po zakończeniu realizacji projektu przez MOPS pn."Przepisł na opiekę- usługi społeczne dla mieszkańców m.Wąbrzeźno".

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miasto Wąbrzeźno planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w

2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. **Odsetki planowane w latach 2026-2034 zaplanowano na obniżonym poziomie w związku z informacjami o obniżeniu w kolejnych latach Wiboru bazowego do ok. 4,6% i przede wszystkim z powodu procedowania pożyczki preferencyjnej w BGK, która udzielana jest ze środków KPO z "0" oprocentowaniem i z możliwością kilkuprocentowego umorzenia i ma sfinansować kredyty zaciągnięte w od lutego 2020 roku na zadania wpisujące się w zieloną transformację. Kwota szacowana to 6 mln.żł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów z najwyższym oprocentowaniem. Szacowany skutek na odsetkach to kwota 1,6 mln.żł.** Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2040.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 500 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	109 245 618,26	113 848 589,70	-4 602 971,44
2026	105 145 722,98	102 185 722,98	2 960 000,00
2027	96 003 884,01	93 043 884,01	2 960 000,00
2028	94 973 418,00	91 873 418,00	3 100 000,00
2029	95 882 467,00	92 802 467,00	3 080 000,00
2030	97 984 979,00	94 854 979,00	3 130 000,00
2031	100 122 353,00	97 112 353,00	3 010 000,00
2032	102 252 062,00	99 242 062,00	3 010 000,00
2033	104 457 614,00	101 987 614,00	2 470 000,00
2034	106 756 554,00	104 291 366,91	2 465 000,00
2035	109 120 468,00	107 420 468,00	1 700 000,00
2036	111 280 980,00	109 250 980,00	2 030 000,00
2037	114 749 754,00	112 719 754,00	2 030 000,00
2038	117 618 498,00	116 418 498,00	1 200 000,00
2039	120 558 960,00	119 358 960,00	1 200 000,00
2040	122 970 139,00	121 910 139,00	1 060 000,00

Źródło: Opracowanie własne.



## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody po zmianie 05.02.2025 r. zaplanowano na poziomie 7 412 971,44 zł. Przychody Gminy Miasto Wąbrzeźno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 310 000,00 zł,
2. przychody jst z niewykorzystanych środków na rachunkach bieżących budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2.102.971,44 zł,

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miasto Wąbrzeźno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miasto Wąbrzeźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 810 000,00	0,00	2 810 000,00
2026	2 960 000,00	0,00	2 960 000,00
2027	2 960 000,00	0,00	2 960 000,00
2028	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00
2029	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2030	3 080 000,00	50 000,00	3 130 000,00
2031	2 960 000,00	50 000,00	3 010 000,00
2032	2 960 000,00	50 000,00	3 010 000,00
2033	2 370 000,00	100 000,00	2 470 000,00
2034	2 365 000,00	100 000,00	2 465 000,00
2035	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2036	1 530 000,00	500 000,00	2 030 000,00
2037	1 530 000,00	500 000,00	2 030 000,00
2038	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2039	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2040	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 33 522 407,09 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 816 667,09 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 47,47%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	35 816 480,00	109 245 618,26	32,79%

\*dochody

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 411 480,00 zł (pozycja 6.1).

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina miejska Wąbrzeźno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Miasto Wąbrzeźno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	86 807 520,83	87 432 510,85	-624 990,02	1 477 981,42
2026	91 801 235,00	84 447 853,75	7 353 381,25	7 353 381,25
2027	93 009 934,00	83 080 657,06	9 929 276,94	9 929 276,94
2028	93 973 418,00	84 103 923,90	9 869 494,10	9 869 494,10
2029	95 882 467,00	88 012 962,37	7 869 504,63	7 869 504,63
2030	97 984 979,00	90 114 934,28	7 870 044,72	7 870 044,72
2031	100 122 353,00	92 242 352,44	7 880 000,56	7 880 000,56
2032	102 252 062,00	94 371 621,90	7 880 440,10	7 880 440,10
2033	104 457 614,00	96 549 977,29	7 907 636,71	7 907 636,71
2034	106 756 554,00	98 766 219,90	7 990 334,10	7 990 334,10
2035	109 120 468,00	101 029 057,48	8 091 410,52	8 091 410,52
2036	111 280 980,00	103 181 496,56	8 099 483,44	8 099 483,44
2037	114 749 754,00	105 493 548,01	9 256 205,99	9 256 205,99
2038	117 618 498,00	107 701 592,56	9 916 905,44	9 916 905,44
2039	120 558 960,00	109 777 823,86	10 781 136,14	10 781 136,14
2040	122 970 139,00	112 097 165,00	10 872 974,00	10 872 974,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miasto Wąbrzeźno przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,39%	11,33%	TAK	10,91%	TAK
2026	5,76%	9,57%	TAK	9,15%	TAK
2027	5,38%	8,70%	TAK	8,28%	TAK
2028	5,15%	9,69%	TAK	9,27%	TAK

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	4,88%	9,50%	TAK	9,08%	TAK
2030	5,26%	9,71%	TAK	9,29%	TAK
2031	4,87%	9,97%	TAK	9,55%	TAK
2032	4,57%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2033	3,69%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2034	3,45%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2035	2,48%	10,28%	TAK	10,28%	TAK
2036	2,60%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2037	2,48%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2038	1,49%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2039	1,20%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
2040	0,99%	9,21%	TAK	9,21%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Wąbrzeźno 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

**Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno:**

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 020 993,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 818 084,00zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 202 909,67 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 020 993,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 534 665,85 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 135 033,21 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi 4 602 971,44 zł.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku od 05 02 2025 do 26 02 2025**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>106 755 770,65</b>	<b>2 489 847,61</b>	<b>109 245 618,26</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>85 520 80,99</b>	<b>+1 286 937,94</b>	<b>86 807 520,83</b>
Dotacje bieżące	11 743 706,36	+1 013 741,94	12 757 448,30
Pozostałe	28 384 478,29	+273 196,00	28 657 674,29
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>21 235 187,76</b>	<b>+1 202 909,67</b>	<b>22 438 097,43</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>111 358 742,09</b>	<b>+2 489 847,61</b>	<b>113 848 589,70</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>86 428 991,06</b>	<b>+1 003 519,79</b>	<b>87 432 510,85</b>
Wynagrodzenia i pochodne	38 936 854,42	-462 532,68	39 399 387,10
Pozostałe wydatki bieżące	47 492 136,64	+540 987,11	48 033 123,75
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>24 929 751,03</b>	<b>+1 486 327,82</b>	<b>26 416 078,85</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 602971,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 602 971,44</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno z 05.02.2026 r.:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 102 971,44 zł i po zmianach wynoszą 7 412 971,44 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.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 310 000,00</b>	<b>+2 102 971,44</b>	<b>7 412 971,44</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+2 102 971,44	2 102 971,44

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno z 26.02,2026 r. nie zmieniono przychodów i rozchodów budżetu.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

## **9. Przedsięwzięcia Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.**

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

3. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Klucz do uczenia 3.0 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 222,00 zł;
4. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa dwóch Budynków Mieszkalnych Wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 412 795,64 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 212 397,82 zł;
    - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 799 602,18 zł;
  - 2) Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 393 500,00 zł;
    - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 600,00 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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 451 482,57	+3 222,00	4 454 704,57

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 219 742,33	+1 605 897,82	22 825 640,15
2026	16 540 507,70	-799 602,18	15 740 905,52

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.

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

### **Załącznik nr 3**

#### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2040**

##### **zmiana z 26 lutego 2025 r.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy

kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Wąbrzeźno została przygotowana na lata 2025-2040.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miasto Wąbrzeźno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miasto Wąbrzeźno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

3. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
4. dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miasto Wąbrzeźno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miasto Wąbrzeźno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

6. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
7. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
8. subwencję ogólną;
9. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
10. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

3. dochody ze sprzedaży majątku;
4. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miasto Wąbrzeźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 998 836,00 zł, co stanowi 97,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

**W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W Wąbrzeźnie jedna z największych firm rozbudowała swoje obiekty co przyniesie wzrost podatku od 2025 roku. Ponadto w 2026 roku dochody z tytułu podatku od nieruchomości nie będą obciążone kwotą ponad 300 tys. zł, z tytułu korekty podatku przez jedną z wąbrzeskich firm 5 lat wstecz.**



## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Należy jednak zaznaczyć, iż planowany wskaźnik makroekonomiczny to w 2026 roku 3,5% gdy najniższe wynagrodzenie w 2025 roku wzrasta o 8,5% a w latach wcześniejszych na bazie których liczony jest udział PIT był jeszcze wyższy.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Należy zaznaczyć, iż Miasto Wąbrzeźno w 2025 roku ze względu na poziom dochodów na 1 mieszkańca nie otrzymał subwencji.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 081 702,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2025-2027 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. **Gmina Miasto wąbrzeźno przygotowuje się do podziału gruntu na działki pod budownictwo jednorodzinne na terenie przylegającym do Jeziora Zamkowego, co przyniesie dodatkowe dochody nie planowane w WPF na lata 2025-2027.**

## Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2025-2027

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto	Planowany dochód
<b>2025 rok</b>				
ul. Okrężna	48/9,48/14 - obręb 5	2,20 ha	1 047 500,00 zł	1 047 500,00 zł
ul. Okrężna	48/11,53/1, 53/3,48/10, 29/5, 216/7,54/1,52/4- obręb 5	3,51 ha	1 588 000,00 zł	1 588 000,00 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Wartość netto	Planowany dochód
ul.Mickiewicza 19	lokal mieszkalny	33,25m2	114 000,00 zł	114 000,00 zł
ul.Niedziałkowskiego 1	lokal mieszkalny	37,89m2	120 202,00 zł	120 202,00 zł
ul.Matejki 20A	lokal mieszkalny	50,7m2	212 000,00 zł	212 000,00 zł
<b>2026 rok</b>				
ul.Matejki	417, 503/2, 505/3 - obręb 2	0,58 ha	1 010 000,00 zł	1 500 000,00 zł
ul.Grudziądzka	5/1 - obręb 2	1,03 ha	900 000,00 zł	1 300 000,00 zł
<b>2027 rok</b>				
ul.Wspólna	392/8 - obręb 2	0,31 ha	280 000,00 zł	350 000,00 zł
ul.Mikołaja z Ryńska	8/1 - obręb 7	0,87 ha	692 160,00 zł	700 000,00 zł
<b>Suma</b>				<b>6 931 702,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 489 850,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 12 488 437,99 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań.

#### Dotacje majątkowe w latach 2025-2027

L.p	Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Dotacje majątkowe w 2025 r.	Dotacje majątkowe w 2026 r.	Dotacje majątkowe w 2027 r.
1	Przebudowa ul. Żeromskiego w Wąbrzeźnie	RFRD	0,00ł	-	-
2	Przebudowa ul. Modrzewiowej w Wąbrzeźnie	RFRD	1 203 640,74 zł	120 364,07 zł	-
3	Przebudowa ul. Sienkiewicza w Wąbrzeźnie	RFRD	146 057,23 zł	15 705,72 zł	-
4	Budowa dwóch budynków mieszkalnych	BGK	5 349 702,86 zł	4 146 793,19 zł	-

	wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną				
5	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie	RFPolski Ład	2 000 000,00 zł	-	-
6	Modernizacja Wąbrzeskiego Domu Kultury	RFPolski Ład	4 990 000,00 zł	-	-
7	Program "Ciepłe mieszkanie"	WFOŚiGW Toruń	743 000,00 zł	-	-
8	Kompleksowa moder.energ.komunal.bu dynków mieszkaniowych W Wąbrzeźnie	UE	421 105,88 zł	471 425,88 zł	-
9	Utworzenie 48 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie Żłobka w Wąbrzeźnie	KPO	3 396 453,12 zł	-	-
10	Utworzenie terenu rekreacyjnego przy Jez.Fydek w Wąbrzeźnie	Dotacja w ramach OPPT	-	1 129 353,10 zł	-
11	Budowa młodzieżowego centrum kultury	Dotacja w ramach OPPT	-	1 589 550,01 zł	1 643 950,01 zł
12	Rozbudowa infrastruktury turystycznej na Podzamczu	Dotacja w ramach OPPT	-	2 321 296,01 zł	-
13	Cyberbezpieczny samorząd	UE		-	-
14	przebudowa drogi Przejazdowa	RFRD	-	500 000,00 zł	300 000,00 zł
15	przebudowa dr.M.Rataja	RFRD	-	250 000,00 zł	-
16	Modernizacja energooszczędnych opraw oświetleniowych w Wąbrzeźnie	RF Polski Ład	205065,60		
<b>SUMA</b>			<b>19 354 595,43 zł</b>	<b>10 544 487,98 zł</b>	<b>1 943 950,01 zł</b>

--	--	--	--

Źródło: Opracowanie własne

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miasto Wąbrzeźno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

5. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
6. wydatki na poręczenia i gwarancje;
7. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
8. pozostałe wydatki bieżące.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miasto Wąbrzeźno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 936 854,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 282 285,54 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki i uwzględniono spadek kwoty wynagrodzeń po zakończeniu realizacji projektu przez MOPS pn. "Przepisł na opiekę- usługi społeczne dla mieszkańców m.Wąbrzeźno".

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miasto Wąbrzeźno planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania

poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. **Odsetki planowane w latach 2026-2034 zaplanowano na obniżonym poziomie w związku z informacjami o obniżeniu w kolejnych latach Wibur bazowego do ok. 4,6% i przede wszystkim z powodu procedowania pożyczki preferencyjnej w BGK, która udzielana jest ze środków KPO z "0" oprocentowaniem i z możliwością kilkuprocentowego umorzenia i ma sfinansować kredyty zaciągnięte w od lutego 2020 roku na zadania wpisujące się w zieloną transformację. Kwota szacowana to 6 mln. zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów z najwyższym oprocentowaniem. Szacowany skutek na odsetkach to kwota 1,6 mln. zł.** Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2040.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 500 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	109 245 618,26	113 848 589,70	-4 602 971,44
2026	105 145 722,98	102 185 722,98	2 960 000,00
2027	96 003 884,01	93 043 884,01	2 960 000,00
2028	94 973 418,00	91 873 418,00	3 100 000,00
2029	95 882 467,00	92 802 467,00	3 080 000,00
2030	97 984 979,00	94 854 979,00	3 130 000,00
2031	100 122 353,00	97 112 353,00	3 010 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2032	102 252 062,00	99 242 062,00	3 010 000,00
2033	104 457 614,00	101 987 614,00	2 470 000,00
2034	106 756 554,00	104 291 366,91	2 465 000,00
2035	109 120 468,00	107 420 468,00	1 700 000,00
2036	111 280 980,00	109 250 980,00	2 030 000,00
2037	114 749 754,00	112 719 754,00	2 030 000,00
2038	117 618 498,00	116 418 498,00	1 200 000,00
2039	120 558 960,00	119 358 960,00	1 200 000,00
2040	122 970 139,00	121 910 139,00	1 060 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody po zmianie 05.02.2025 r. zaplanowano na poziomie 7 412 971,44 zł. Przychody Gminy Miasto Wąbrzeźno w 2025 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 310 000,00 zł,
2. przychody jst z niewykorzystanych środków na rachunkach bieżących budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2.102.971,44 zł,

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miasto Wąbrzeźno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miasto Wąbrzeźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 810 000,00	0,00	2 810 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 960 000,00	0,00	2 960 000,00
2027	2 960 000,00	0,00	2 960 000,00
2028	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00
2029	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2030	3 080 000,00	50 000,00	3 130 000,00
2031	2 960 000,00	50 000,00	3 010 000,00
2032	2 960 000,00	50 000,00	3 010 000,00
2033	2 370 000,00	100 000,00	2 470 000,00
2034	2 365 000,00	100 000,00	2 465 000,00
2035	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2036	1 530 000,00	500 000,00	2 030 000,00
2037	1 530 000,00	500 000,00	2 030 000,00
2038	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2039	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2040	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 33 522 407,09 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 816 667,09 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 47,47%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	35 816 480,00	109 245 618,26	32,79%

\*dochody

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 411 480,00 zł (pozycja 6.1).

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina miejska Wąbrzeźno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Miasto Wąbrzeźno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	86 807 520,83	87 432 510,85	-624 990,02	1 477 981,42
2026	91 801 235,00	84 447 853,75	7 353 381,25	7 353 381,25
2027	93 009 934,00	83 080 657,06	9 929 276,94	9 929 276,94
2028	93 973 418,00	84 103 923,90	9 869 494,10	9 869 494,10
2029	95 882 467,00	88 012 962,37	7 869 504,63	7 869 504,63
2030	97 984 979,00	90 114 934,28	7 870 044,72	7 870 044,72
2031	100 122 353,00	92 242 352,44	7 880 000,56	7 880 000,56
2032	102 252 062,00	94 371 621,90	7 880 440,10	7 880 440,10
2033	104 457 614,00	96 549 977,29	7 907 636,71	7 907 636,71
2034	106 756 554,00	98 766 219,90	7 990 334,10	7 990 334,10
2035	109 120 468,00	101 029 057,48	8 091 410,52	8 091 410,52
2036	111 280 980,00	103 181 496,56	8 099 483,44	8 099 483,44
2037	114 749 754,00	105 493 548,01	9 256 205,99	9 256 205,99
2038	117 618 498,00	107 701 592,56	9 916 905,44	9 916 905,44
2039	120 558 960,00	109 777 823,86	10 781 136,14	10 781 136,14
2040	122 970 139,00	112 097 165,00	10 872 974,00	10 872 974,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych



Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miasto Wąbrzeźno przedstawiono 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 przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,39%	11,33%	TAK	10,91%	TAK
2026	5,76%	9,57%	TAK	9,15%	TAK
2027	5,38%	8,70%	TAK	8,28%	TAK
2028	5,15%	9,69%	TAK	9,27%	TAK
2029	4,88%	9,50%	TAK	9,08%	TAK
2030	5,26%	9,71%	TAK	9,29%	TAK
2031	4,87%	9,97%	TAK	9,55%	TAK
2032	4,57%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2033	3,69%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2034	3,45%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2035	2,48%	10,28%	TAK	10,28%	TAK
2036	2,60%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2037	2,48%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2038	1,49%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2039	1,20%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
2040	0,99%	9,21%	TAK	9,21%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Wąbrzeźno 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

**Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno:**

4. Dochody ogółem zwiększono o 2 020 993,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 818 084,00zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 202 909,67 zł.

5. Wydatki ogółem zwiększono o 2 020 993,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 534 665,85 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 135 033,21 zł.
6. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi 4 602 971,44 zł.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku od 05 02 2025 do 26 02 2025**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>106 755 770,65</b>	<b>2 489 847,61</b>	<b>109 245 618,26</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>85 520 80,99</b>	<b>+1 286 937,94</b>	<b>86 807 520,83</b>
Dotacje bieżące	11 743 706,36	+1 013 741,94	12 757 448,30
Pozostałe	28 384 478,29	+273 196,00	28 657 674,29
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>21 235 187,76</b>	<b>+1 202 909,67</b>	<b>22 438 097,43</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>111 358 742,09</b>	<b>+2 489 847,61</b>	<b>113 848 589,70</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>86 428 991,06</b>	<b>+1 003 519,79</b>	<b>87 432 510,85</b>
Wynagrodzenia i pochodne	38 936 854,42	-462 532,68	39 399 387,10
Pozostałe wydatki bieżące	47 492 136,64	+540 987,11	48 033 123,75
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>24 929 751,03</b>	<b>+1 486 327,82</b>	<b>26 416 078,85</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 602 971,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 602 971,44</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno z 05.02.2026 r.:

5. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 102 971,44 zł i po zmianach wynoszą 7 412 971,44 zł.
6. 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.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 310 000,00</b>	<b>+2 102 971,44</b>	<b>7 412 971,44</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+2 102 971,44	2 102 971,44

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno z 26.02,2026 r. nie zmieniono przychodów i rozchodów budżetu.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

**9. PrzedsięwzięciaZmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.**

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

7. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Klucz do uczenia 3.0 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 222,00 zł;
8. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa dwóch Budynków Mieszkalnych Wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 412 795,64 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 212 397,82 zł;
    - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 799 602,18 zł;
  - 2) Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 393 500,00 zł;
    - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 600,00 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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 451 482,57	+3 222,00	4 454 704,57

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 219 742,33	+1 605 897,82	22 825 640,15
2026	16 540 507,70	-799 602,18	15 740 905,52

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.

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

## Uzasadnienie

Na podstawie art. 232 ustawy o finansach publicznych dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie planowanego wykonania dochodów i wydatków budżetu w roku 2025.

W WPF zmianie nie ulega deficyt.

W przedstawionym WPF w załączniku przedsięwzięcia wprowadza się:

- zmianę do projektu "Klucz do uczenia 3,0" w 2025 r. na kwotę 3.222,00 zł po stronie wydatkowej i 19.588,00 zł po stronie dochodowej. Zmiana wynika ze zmiany w terminie realizacji projektu, który pierwotnie rozpocząć miał się w 2024 roku,

- zmianę zwiększającą wydatki do projektu „Budowa dwóch budynków Mieszkalnych Wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną” po przeprowadzeniu przetargu przed podpisaniem umowy z wykonawcą na kwotę 412.795,64 zł ogółem, w tym zwiększa się wydatki na kwotę 1.212.397,82 zł w 2025 r. i zmniejsza się wydatki zaplanowane w 2026 r. o kwotę 799.602.18 zł. Zadanie łącznie stanowi wartość 10.842.062,98 zł w 2025 r. zwiększa się dochody z dotacji na kwotę 1.200.397,82 zł,

- zmianę do projektu "Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Wąbrzeźnie" zaplanowana w 2024 roku kwota 393.500,00 zł na zapłatę 15% wartości zadania nie została wydatkowana w związku z opóźnieniem w realizacji projektu i w efekcie zaistniała konieczność zwiększenia kwoty wydatków na zapłatę w 2025 r.

Zmiany w WPF odzwierciedlają zmiany ujęte w planowanej zmianie budżetu na 26.02.2025 r. i ujęte są w korekcie objaśnień do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Rady

**Małgorzata Biewald**