

UCHWAŁA NR X/106/2025
Rady Miejskiej w Pakości
z dnia 27 marca 2025r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2025–2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907 oraz z 2025 r. poz. 29, 39)

Rada Miejska w Pakości
uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VIII/80/2024 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 19 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2025-2034, wprowadza się zmiany:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pakość na lata 2025–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025–2034, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025–2029, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2025-2034, otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pakości.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący

Rady Miejskiej w Pakości
Franciszek Kochanowski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym gminnym (Dz.U. z 2024r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowanie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady gminy. Podstawę prawną uchwały stanowi art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907 oraz z 2025 r. poz. 29, 39).

Uchwała nie stanowi aktu prawa miejscowego.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadnia konieczność utrzymania zgodności Wieloletniej Prognozy Finansowej z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2025r. Wprowadzono zmiany w planie dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów.

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 X/106/2025
z dnia 2025-03-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	69 512 159,99	59 703 133,32	29 364 988,26	784 346,48	1 199 249,26	6 479 205,32	21 875 344,00	11 645 267,00	9 809 026,67	1 220 000,00	8 579 026,67	
2026	60 892 817,00	60 292 817,00	30 275 313,00	808 661,00	1 100 124,00	5 803 313,00	22 305 406,00	11 881 519,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2027	62 460 430,00	61 860 430,00	31 062 471,00	829 686,00	1 128 727,00	5 954 199,00	22 885 347,00	12 190 438,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2028	63 406 941,00	63 406 941,00	31 839 033,00	850 428,00	1 156 945,00	6 103 054,00	23 457 481,00	12 495 199,00	0,00	0,00	0,00	
2029	64 992 115,00	64 992 115,00	32 635 009,00	871 689,00	1 185 869,00	6 255 630,00	24 043 918,00	12 807 579,00	0,00	0,00	0,00	
2030	66 616 918,00	66 616 918,00	33 450 884,00	893 481,00	1 215 516,00	6 412 021,00	24 645 016,00	13 127 768,00	0,00	0,00	0,00	
2031	68 282 341,00	68 282 341,00	34 287 156,00	915 818,00	1 245 904,00	6 572 322,00	25 261 141,00	13 455 962,00	0,00	0,00	0,00	
2032	69 989 400,00	69 989 400,00	35 144 335,00	938 713,00	1 277 052,00	6 736 630,00	25 892 670,00	13 792 361,00	0,00	0,00	0,00	
2033	71 739 135,00	71 739 135,00	36 022 943,00	962 181,00	1 308 978,00	6 905 046,00	26 539 987,00	14 137 170,00	0,00	0,00	0,00	
2034	73 532 614,00	73 532 614,00	36 923 517,00	986 236,00	1 341 702,00	7 077 672,00	27 203 487,00	14 490 599,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	72 590 538,41	60 305 800,04	30 814 339,22	0,00	0,00	955 000,00	0,00	70 944,97	0,00	12 284 738,37	11 939 723,37	717 109,71
2026	59 506 047,67	59 320 541,00	30 443 550,00	0,00	0,00	797 000,00	0,00	64 917,21	0,00	185 506,67	185 506,67	0,00
2027	60 983 822,23	59 627 944,00	30 641 433,00	0,00	0,00	724 000,00	0,00	50 807,66	0,00	1 355 878,23	1 355 878,23	0,00
2028	61 799 487,89	59 913 094,00	30 832 942,00	0,00	0,00	641 000,00	0,00	36 698,11	0,00	1 886 393,89	1 886 393,89	0,00
2029	63 323 337,00	60 196 545,00	31 025 648,00	0,00	0,00	554 000,00	0,00	22 588,56	0,00	3 126 792,00	3 126 792,00	0,00
2030	65 141 527,89	60 479 311,00	31 219 558,00	0,00	0,00	464 000,00	0,00	8 479,01	0,00	4 662 216,89	4 662 216,89	0,00
2031	67 010 078,54	60 770 406,00	31 414 680,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 239 672,54	6 239 672,54	0,00
2032	68 684 700,00	60 997 846,00	31 611 022,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	7 686 854,00	7 686 854,00	0,00
2033	70 334 435,00	61 337 645,00	31 808 591,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	8 996 790,00	8 996 790,00	0,00
2034	72 077 914,00	61 619 818,00	32 007 395,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	10 458 096,00	10 458 096,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-3 078 378,42	0,00	4 095 148,63	1 000 000,00	1 000 000,00	340 362,86	340 362,86	2 754 785,77	1 738 015,56
2026	1 386 769,33	1 386 769,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 476 607,77	1 476 607,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 607 453,11	1 607 453,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 668 778,00	1 668 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 475 390,11	1 475 390,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 272 262,46	1 272 262,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 304 700,00	1 304 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 404 700,00	1 404 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 454 700,00	1 454 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z 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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 770,21	1 016 770,21	17 722,00	0,00	17 722,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 386 769,33	1 386 769,33	221 500,00	0,00	221 500,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 607,77	1 476 607,77	221 500,00	0,00	221 500,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 453,11	1 607 453,11	221 500,00	0,00	221 500,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668 778,00	1 668 778,00	221 500,00	0,00	221 500,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 390,11	1 475 390,11	216 702,00	0,00	216 702,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 262,46	1 272 262,46	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 304 700,00	1 304 700,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 700,00	1 404 700,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 700,00	1 454 700,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 051 360,78	0,00	-602 666,72	2 492 481,91
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 664 591,45	0,00	972 276,00	972 276,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 187 983,68	0,00	2 232 486,00	2 232 486,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 580 530,57	0,00	3 493 847,00	3 493 847,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 911 752,57	0,00	4 795 570,00	4 795 570,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 436 362,46	0,00	6 137 607,00	6 137 607,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 164 100,00	0,00	7 511 935,00	7 511 935,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 859 400,00	0,00	8 991 554,00	8 991 554,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 454 700,00	0,00	10 401 490,00	10 401 490,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 912 796,00	11 912 796,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,54%	1,00%	9,21%	10,55%	TAK	TAK
2026	3,48%	3,31%	8,05%	9,39%	TAK	TAK
2027	3,45%	5,31%	7,43%	8,77%	TAK	TAK
2028	3,47%	7,23%	6,65%	7,99%	TAK	TAK
2029	3,37%	9,11%	5,50%	6,84%	TAK	TAK
2030	2,85%	10,97%	4,53%	5,87%	TAK	TAK
2031	2,68%	12,79%	5,00%	6,34%	TAK	TAK
2032	2,43%	14,58%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2033	2,46%	16,34%	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2034	2,32%	18,06%	10,90%	10,90%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	180 919,55	180 919,55	150 675,39	1 774 513,85	1 774 513,85	1 448 800,58	362 176,80	362 176,80	274 419,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 460,00	32 460,00	32 460,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 017 146,00	2 017 146,00	1 576 616,00	6 391 396,91	386 920,00	6 004 476,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	194 460,00	133 460,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	113 000,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	101 000,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 016 770,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 386 769,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 276 607,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 307 453,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 368 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 275 390,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 272 262,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 304 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 404 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 454 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/106/2025
z dnia 2025-03-27

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)				9 820 469,81	6 391 396,91	194 460,00	113 000,00	112 000,00	101 000,00
1.a	- wydatki bieżące				875 540,00	386 920,00	133 460,00	113 000,00	112 000,00	101 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 944 929,81	6 004 476,91	61 000,00	0,00	0,00	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 875 728,00	1 751 108,00	82 460,00	12 000,00	11 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				360 540,00	285 920,00	32 460,00	12 000,00	11 000,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Rozwój i rozbudowa systemów elektronicznych administracji w ramach projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" ma na celu dostarczenie spójnej, kompletnej informacji przestrzennej dla jednostek samorządu oraz dla obywatela. W ramach projektu zostaną wdrożone i skonfigurowane e-usługi interakcyjne pomiędzy obywatelem a urzędem i działającymi tam systemami dziedzicznymi by usprawnić i zautomatyzować działanie w ramach usługi interesanta.	Urząd Miejski w Pakości	2023	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	11 000,00	0,00
1.1.1.2	Projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka - świadczenie usług w obszarze teleopieki	Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	22 480,00	8 160,00	8 160,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. Grupą docelową projektu jest administracja publiczna.	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	278 060,00	265 760,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 515 188,00	1 465 188,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Pakości - Aktywny Maluch 2022-2029 edycja 2 - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki u dziennych opiekunów w gminach, na terenie których nie funkcjonują żadne instytucje opieki dla dzieci w wieku do lat 3 oraz nie jest planowana do utworzenia żadna instytucja w ramach umów o dofinansowanie w ramach resortowych programów rozwoju instytucji opieki oraz w ramach umów o dofinansowanie w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	1 515 188,00	1 465 188,00	50 000,00	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
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				7 944 741,81	4 640 288,91	112 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				515 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00
1.3.1.5	Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	Urząd Miejski w Pakości	2024	2029	515 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00	101 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 429 741,81	4 539 288,91	11 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 911 856,91
1.a	846 380,00
1.b	6 065 476,91
1.1	1 856 568,00
1.1.1	341 380,00
1.1.1.1	47 000,00
1.1.1.2	16 320,00
1.1.1.3	278 060,00
1.1.2	1 515 188,00
1.1.2.1	1 515 188,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 055 288,91
1.3.1	505 000,00
1.3.1.5	505 000,00
1.3.2	4 550 288,91

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						
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, deszczowej i wodociągowej na terenie miasta i gminy Pakość - Poprawa dostępności do infrastruktury wodno-kanalizacyjnej.	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	5 314 797,81	2 504 288,91	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa dróg gminnych w m. Dziarnowo i Węgierce, gm. Pakość - Ułatwienie mieszkańcom terenów wiejskich dostępu do dróg wyższej kategorii	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	2 114 944,00	2 035 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	2 505 288,91
1.3.2.2	2 045 000,00

załącznik nr 3
do uchwały nr X/106/2025
z dnia 2025-03-27

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pakość:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 690 827,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 223 194,77 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 467 633,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 885 976,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 277 328,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 608 648,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 078 378,42 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 821 332,22	+2 690 827,77	69 512 159,99
Dochody bieżące	58 479 938,55	+1 223 194,77	59 703 133,32
Subwencja ogólna	1 067 045,26	+132 204,00	1 199 249,26
Dotacje bieżące	5 628 819,55	+850 385,77	6 479 205,32
Pozostałe	21 634 739,00	+240 605,00	21 875 344,00
Podatek od nieruchomości	11 524 267,00	+121 000,00	11 645 267,00
Dochody majątkowe	8 341 393,67	+1 467 633,00	9 809 026,67
Wydatki ogółem	69 704 562,01	+2 885 976,40	72 590 538,41
Wydatki bieżące	59 028 471,64	+1 277 328,40	60 305 800,04
Wynagrodzenia i pochodne	30 147 002,07	+667 337,15	30 814 339,22
Pozostałe wydatki bieżące	27 926 469,57	+609 991,25	28 536 460,82
Wydatki majątkowe	10 676 090,37	+1 608 648,00	12 284 738,37
Wynik budżetu	-2 883 229,79	-195 148,63	-3 078 378,42

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pakość:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 195 148,63 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 400 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 900 000,00	+195 148,63	4 095 148,63
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 400 000,00	-1 400 000,00	1 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+340 362,86	340 362,86
Wolne środki	1 500 000,00	+1 254 785,77	2 754 785,77

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	1 575 390,11	-100 000,00	1 475 390,11
2031	1 572 262,46	-300 000,00	1 272 262,46
2032	1 604 700,00	-300 000,00	1 304 700,00
2033	1 704 700,00	-300 000,00	1 404 700,00
2034	1 854 700,00	-400 000,00	1 454 700,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pakość na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	3,54%	9,21%	TAK	10,55%	TAK
2026	3,48%	8,05%	TAK	9,39%	TAK
2027	3,45%	7,43%	TAK	8,77%	TAK
2028	3,47%	6,65%	TAK	7,99%	TAK
2029	3,37%	5,50%	TAK	6,84%	TAK
2030	2,85%	4,53%	TAK	5,87%	TAK
2031	2,68%	5,00%	TAK	6,34%	TAK
2032	2,43%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2033	2,46%	9,04%	TAK	9,04%	TAK
2034	2,32%	10,90%	TAK	10,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa żłobka w Pakości - Aktywny Maluch 2022-2029 edycja 2

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.