

**UCHWAŁA NR XIX/184/2025
RADY MIEJSKIEJ W PAKOŚCI**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2026–2040

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153),

**Rada Miejska w Pakości
uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pakość na lata 2026–2040 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2040, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2034, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2026–2040, stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Burmistrza Pakości do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Pakości do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Burmistrza Pakości do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

4. Upoważnić burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pakości.

§ 6. Traci moc uchwała Nr VIII/80/2024 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pakość na lata 2025 - 2034, zmieniona uchwałą Nr X/106/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 27 marca 2025 r., uchwałą Nr XI/117/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 24 kwietnia 2025 r., uchwałą Nr XII/135/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 29 maja 2025 r., uchwałą Nr XIII/143/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 26 czerwca 2025 r., uchwałą Nr XV/166/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 30 września 2025 r. oraz uchwałą Nr XVI/170/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 30 października 2025 r., uchwałą Nr XVIII/177/2025 z dnia 27 listopada 2025 r. oraz uchwałą Nr XIX/186/2025 z dnia 18 grudnia 2025 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Pakości

Barbara Bialecka

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIX/184/2025
z dnia 2025-12-18

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	
2026	65 698 595,79	61 542 884,95	30 202 001,00	416 998,00	2 546 601,00	5 688 048,30	22 689 236,65	12 440 000,00	4 155 710,84	968 000,00	3 179 710,84	
2027	65 220 029,00	64 620 029,00	31 712 101,00	437 848,00	2 673 931,00	5 972 451,00	23 823 698,00	13 062 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2028	67 851 031,00	67 851 031,00	33 297 706,00	459 740,00	2 807 628,00	6 271 074,00	25 014 883,00	13 715 100,00	0,00	0,00	0,00	
2029	69 750 861,00	69 750 861,00	34 230 042,00	472 613,00	2 886 242,00	6 446 664,00	25 715 300,00	14 099 123,00	0,00	0,00	0,00	
2030	71 634 135,00	71 634 135,00	35 154 253,00	485 374,00	2 964 171,00	6 620 724,00	26 409 613,00	14 479 799,00	0,00	0,00	0,00	
2031	73 424 987,00	73 424 987,00	36 033 109,00	497 508,00	3 038 275,00	6 786 242,00	27 069 853,00	14 841 794,00	0,00	0,00	0,00	
2032	75 113 763,00	75 113 763,00	36 861 871,00	508 951,00	3 108 155,00	6 942 326,00	27 692 460,00	15 183 155,00	0,00	0,00	0,00	
2033	76 616 038,00	76 616 038,00	37 599 108,00	519 130,00	3 170 318,00	7 081 173,00	28 246 309,00	15 486 818,00	0,00	0,00	0,00	
2034	78 148 358,00	78 148 358,00	38 351 090,00	529 513,00	3 233 724,00	7 222 796,00	28 811 235,00	15 796 554,00	0,00	0,00	0,00	
2035	79 711 325,00	79 711 325,00	39 118 112,00	540 103,00	3 298 398,00	7 367 252,00	29 387 460,00	16 112 485,00	0,00	0,00	0,00	
2036	81 225 841,00	81 225 841,00	39 861 356,00	550 365,00	3 361 068,00	7 507 230,00	29 945 822,00	16 418 622,00	0,00	0,00	0,00	
2037	82 606 680,00	82 606 680,00	40 538 999,00	559 721,00	3 418 206,00	7 634 853,00	30 454 901,00	16 697 739,00	0,00	0,00	0,00	
2038	83 928 387,00	83 928 387,00	41 187 623,00	568 677,00	3 472 897,00	7 757 011,00	30 942 179,00	16 964 903,00	0,00	0,00	0,00	
2039	85 019 456,00	85 019 456,00	41 723 062,00	576 070,00	3 518 045,00	7 857 852,00	31 344 427,00	17 185 447,00	0,00	0,00	0,00	
2040	86 039 690,00	86 039 690,00	42 223 739,00	582 983,00	3 560 262,00	7 952 146,00	31 720 560,00	17 391 672,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	72 923 274,31	62 212 088,03	33 010 766,09	0,00	0,00	805 000,00	0,00	64 917,21	0,00	10 711 186,28	10 711 186,28	231 000,00
2027	63 830 620,23	63 380 302,00	33 831 483,00	0,00	0,00	785 371,00	0,00	34 670,00	0,00	450 318,23	450 318,23	0,00
2028	66 433 577,89	64 725 467,00	34 880 259,00	0,00	0,00	722 217,00	0,00	24 703,00	0,00	1 708 110,89	1 708 110,89	0,00
2029	68 272 083,00	66 056 185,00	35 926 667,00	0,00	0,00	657 051,00	0,00	14 735,00	0,00	2 215 898,00	2 215 898,00	0,00
2030	70 248 744,89	67 339 307,00	36 537 420,00	0,00	0,00	592 608,00	0,00	4 876,00	0,00	2 909 437,89	2 909 437,89	0,00
2031	72 042 724,54	68 635 133,00	37 140 287,00	0,00	0,00	530 335,00	0,00	0,00	0,00	3 407 591,54	3 407 591,54	0,00
2032	73 699 063,00	69 940 560,00	37 734 532,00	0,00	0,00	467 404,00	0,00	0,00	0,00	3 758 503,00	3 758 503,00	0,00
2033	75 101 338,00	71 252 999,00	38 319 417,00	0,00	0,00	401 492,00	0,00	0,00	0,00	3 848 339,00	3 848 339,00	0,00
2034	76 583 658,00	72 571 806,00	38 894 208,00	0,00	0,00	332 206,00	0,00	0,00	0,00	4 011 852,00	4 011 852,00	0,00
2035	78 611 325,00	73 909 451,00	39 458 174,00	0,00	0,00	272 250,00	0,00	0,00	0,00	4 701 874,00	4 701 874,00	0,00
2036	80 125 841,00	75 266 841,00	40 010 588,00	0,00	0,00	222 750,00	0,00	0,00	0,00	4 859 000,00	4 859 000,00	0,00
2037	81 506 680,00	76 633 322,00	40 550 731,00	0,00	0,00	173 250,00	0,00	0,00	0,00	4 873 358,00	4 873 358,00	0,00
2038	82 828 387,00	77 988 440,00	41 057 615,00	0,00	0,00	123 750,00	0,00	0,00	0,00	4 839 947,00	4 839 947,00	0,00
2039	83 919 456,00	79 351 808,00	41 550 306,00	0,00	0,00	74 250,00	0,00	0,00	0,00	4 567 648,00	4 567 648,00	0,00
2040	84 939 690,00	80 723 318,00	42 028 135,00	0,00	0,00	24 750,00	0,00	0,00	0,00	4 216 372,00	4 216 372,00	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
2026	-7 224 678,52	0,00	8 611 447,85	7 482 801,00	6 096 031,67	0,00	0,00	1 128 646,85	1 128 646,85
2027	1 389 408,77	1 389 408,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 417 453,11	1 417 453,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 478 778,00	1 478 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 385 390,11	1 385 390,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 382 262,46	1 382 262,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 414 700,00	1 414 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 514 700,00	1 514 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 564 700,00	1 564 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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	1 389 408,77	1 389 408,77	221 500,00	0,00	221 500,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 453,11	1 417 453,11	221 500,00	0,00	221 500,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 778,00	1 478 778,00	221 500,00	0,00	221 500,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 385 390,11	1 385 390,11	216 702,00	0,00	216 702,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382 262,46	1 382 262,46	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 700,00	1 414 700,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 514 700,00	1 514 700,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 564 700,00	1 564 700,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 147 392,45	0,00	-669 203,08	459 443,77
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 757 983,68	0,00	1 239 727,00	1 239 727,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 340 530,57	0,00	3 125 564,00	3 125 564,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 861 752,57	0,00	3 694 676,00	3 694 676,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 476 362,46	0,00	4 294 828,00	4 294 828,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 094 100,00	0,00	4 789 854,00	4 789 854,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 679 400,00	0,00	5 173 203,00	5 173 203,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 164 700,00	0,00	5 363 039,00	5 363 039,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	5 576 552,00	5 576 552,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	5 801 874,00	5 801 874,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	5 959 000,00	5 959 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	5 973 358,00	5 973 358,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	5 939 947,00	5 939 947,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	5 667 648,00	5 667 648,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 316 372,00	5 316 372,00

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
2026	3,41%	0,54%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2027	3,27%	3,47%	8,78%	8,79%	TAK	TAK
2028	3,07%	6,27%	7,74%	7,74%	TAK	TAK
2029	3,00%	6,87%	6,45%	6,46%	TAK	TAK
2030	2,70%	7,52%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2031	2,87%	7,98%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2032	2,76%	8,27%	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2033	2,76%	8,29%	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2034	2,67%	8,33%	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2035	1,90%	8,40%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2036	1,79%	8,39%	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2037	1,70%	8,20%	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2038	1,61%	7,96%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2039	1,52%	7,44%	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2040	1,44%	6,84%	8,14%	8,14%	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	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami
			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2026	7 911,30	7 911,30	7 078,54	856 504,06	856 504,06	856 504,06	176 005,53	176 005,53	129 454,69
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	12 000,00	12 000,00	12 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	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
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									
	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
2026	2 256 008,29	2 256 008,29	1 615 824,42	8 769 867,75	458 014,53	8 311 853,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	113 034,00	113 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	113 034,00	113 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	109 034,00	109 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	34,00	34,00	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	0,00
2036	0,00	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	0,00
2038	0,00	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	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 ^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 spłata zobowiązań, wyliczona 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					
					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	
2026	1 386 769,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	

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 XIX/184/2025
z dnia 2025-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 183 558,17	8 769 867,75	113 034,00	113 034,00	109 034,00	34,00
1.a	- wydatki bieżące				1 195 229,10	458 014,53	113 034,00	113 034,00	109 034,00	34,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 988 329,07	8 311 853,22	0,00	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:				4 262 398,00	2 432 013,82	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				472 174,85	176 005,53	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00
1.1.1.1	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	236 682,85	110 190,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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 dziedzinowymi by usprawnić i zautomatyzować działanie w ramach usługi interesanta.	Urząd Miejski w Pakości	2023	2029	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00
1.1.1.3	Projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka - świadczenie usług w obszarze teleopieki	Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	22 480,00	7 911,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Pakość - Sporządzenie planu ogólnego Gminy Pakość	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	153 012,00	45 903,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 790 223,15	2 256 008,29	0,00	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	803 571,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	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	581 035,15	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa termomodernizacja wraz z instalacją OZE dla Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości - Poprawa efektywności energetycznej oraz poprawa funkcjonalności obiektu.	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	1 694 000,00	1 262 437,28	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Barbara Bialecka

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.19

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	34,00	34,00	34,00	34,00	9 105 139,75
1.a	34,00	34,00	34,00	34,00	793 286,53
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	8 311 853,22
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 013,82
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	208 005,53
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	110 190,63
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	7 911,30
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	45 903,60
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 256 008,29
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	803 571,01
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 437,28

za organ stanowiący Barbara Białecka

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.19

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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				14 921 160,17	6 337 853,93	101 034,00	101 034,00	101 034,00	34,00
1.3.1	- wydatki bieżące				723 054,25	282 009,00	101 034,00	101 034,00	101 034,00	34,00
1.3.1.1	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	0,00
1.3.1.2	Eksploatacja wlotu wraz z odcinkiem kanalizacji deszczowej do rzeki Noteć - obręb Rybitwy gm. Pakość - Eksploatacja wlotu wraz z odcinkiem kanalizacji deszczowej do rzeki Noteć - obręb Rybitwy gm. Pakość	Urząd Miejski w Pakości	2025	2034	280,00	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00
1.3.1.3	Eksploatacja wylotu kanalizacji deszczowej - obręb Rybitwy gm. Pakość - Eksploatacja wylotu kanalizacji deszczowej - obręb Rybitwy gm. Pakość	Urząd Miejski w Pakości	2025	2034	74,25	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
1.3.1.4	Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Pakość - Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Pakość	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	120 700,00	106 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Strategia rozwoju Gminy Pakość na lata 2026-2035 - diagnozowanie najważniejszych uwarunkowań i potrzeb rozwojowych oraz potencjału gminy, określenie obszarów, celów i działań polityki społeczno-ekonomicznej prowadzonej w gminie w perspektywie najbliższych lat	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	87 000,00	74 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 198 105,92	6 055 844,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	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	1 381 396,18	1 250 706,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa dwóch kompleksów garaży w zabudowie szeregowej ul. Jankowska	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	275 830,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	6 231 646,79	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa/przebudowa sieci kanalizacji ogólnospławnej w ul. Szkolnej i ul. Barcińskiej m. Pakość - Poprawa dostępności do infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miejski w Pakości	2023	2026	262 498,95	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Pakości	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	543 577,84	506 277,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	787 223,51	700 673,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Pakość	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	1 406 150,00	1 232 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja substancji mieszkaniowej wraz z pomieszczeniami przynależnymi w Gminie Pakość - Podniesienie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Pakości	2023	2026	1 253 400,00	479 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja szatni i zaplecza socjalnego Stadionu Miejskiego w Pakości - Modernizacja szatni i zaplecza socjalnego Stadionu Miejskiego w Pakości	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	91 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 150416C relacji Rybitwy-Gorzany - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pakości	2021	2026	1 197 520,35	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	34,00	34,00	34,00	34,00	6 641 125,93
1.3.1	34,00	34,00	34,00	34,00	585 281,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	404 000,00
1.3.1.2	28,00	28,00	28,00	28,00	252,00
1.3.1.3	6,00	6,00	6,00	6,00	54,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	106 475,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	74 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	6 055 844,93
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 706,78
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	506 277,84
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	700 673,51
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 150,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	479 520,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej nr 150414C relacji PoloMarket-Giebnia (osadniki) - Poprawa bezpieczeństwa dla użytkowników ruchu drogowego	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	64 746,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej ul. Żeglarska, m. Łącko, gm. Pakość	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	65 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa sieci ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy Pakość - etap I	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	347 195,00	216 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w m. Giebnia - Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w m. Giebnia	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	50 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenów nabrzeżnych przy rzece Noteć w Pakości - Uporządkowanie terenu	Urząd Miejski w Pakości	2024	2026	186 604,50	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych w Pakości	Urząd Miejski w Pakości	2025	2026	54 316,80	54 316,80	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	216 200,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	54 316,80

załącznik nr 3 do
uchwały nr XIX/184/2025
z dnia 2025-12-18

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Pakość na lata 2026-2040

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 Pakość 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 Pakość jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Pakość za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Pakość na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 Pakość została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Pakość 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 Pakość, 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

21 lipca 2025 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2040 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 Pakość.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Pakość 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 Pakość 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Pakość, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 440 000,00 zł, co stanowi 106,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 968 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Opis	Planowany dochód
Giebnią	27/5 0002	0,6500	RIVa, IVb, V, W	260 000,00
Pakość, ul. Jankowska		0,0288	12 działek zabudowanych garażami murowanymi	540 000,00
Pakość			Lokale mieszkalne	168 000,00
Suma				968 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **3 179 710,84 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie inwestycyjne „Budowa dróg gminnych w m. Dziarnowo i Węgiec” w kwocie **1 223 206,78 zł**;
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie „Modernizacja substancji mieszkaniowej wraz z pomieszczeniami przynależnymi gminie” w kwocie **450 000,00 zł**;
- dotacja z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na zadanie „Kompleksowa termomodernizacja wraz z instalacją OZE dla Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości” w kwocie **856 504,06 zł**;
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację Programu „Ciepłe Mieszkanie” w kwocie **150 000,00 zł**;

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Pakość na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 224 678,52 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 096 031,67 zł;
2. wolnych środków – 1 128 646,85 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 Pakość

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	65 698 595,79	72 923 274,31	-7 224 678,52
2027	65 220 029,00	63 830 620,23	1 389 408,77
2028	67 851 031,00	66 433 577,89	1 417 453,11
2029	69 750 861,00	68 272 083,00	1 478 778,00
2030	71 634 135,00	70 248 744,89	1 385 390,11
2031	73 424 987,00	72 042 724,54	1 382 262,46
2032	75 113 763,00	73 699 063,00	1 414 700,00
2033	76 616 038,00	75 101 338,00	1 514 700,00
2034	78 148 358,00	76 583 658,00	1 564 700,00
2035	79 711 325,00	78 611 325,00	1 100 000,00
2036	81 225 841,00	80 125 841,00	1 100 000,00
2037	82 606 680,00	81 506 680,00	1 100 000,00
2038	83 928 387,00	82 828 387,00	1 100 000,00
2039	85 019 456,00	83 919 456,00	1 100 000,00
2040	86 039 690,00	84 939 690,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 611 447,85 zł. Przychody Pakość w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 482 801,00 zł;

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 2026 roku wyniesie 31,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	18 147 392,45	56 830 836,65	31,93%
2027	16 757 983,68	59 247 578,00	28,28%
2028	15 340 530,57	61 579 957,00	24,91%
2029	13 861 752,57	63 304 197,00	21,90%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -669 203,08 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Pakość zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Pakość

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	45 619 525,41	43 753 885,15	1 865 640,26	2 496 889,71
2021	49 296 754,54	45 152 608,86	4 144 145,68	9 304 465,18
2022	55 021 336,41	50 545 544,54	4 475 791,87	16 509 055,94
2023	48 141 673,01	46 680 350,98	1 461 322,03	11 365 682,94
2024	56 666 534,66	54 416 241,24	2 250 293,42	6 753 935,17
2025 3kw.	61 495 668,30	61 682 649,25	-186 980,95	4 043 661,61
2025 pw.	62 995 359,40	63 030 175,07	-34 815,67	3 026 546,17
2026	61 542 884,95	62 212 088,03	-669 203,08	459 443,77
2027	64 620 029,00	63 380 302,00	1 239 727,00	1 239 727,00
2028	67 851 031,00	64 725 467,00	3 125 564,00	3 125 564,00
2029	69 750 861,00	66 056 185,00	3 694 676,00	3 694 676,00
2030	71 634 135,00	67 339 307,00	4 294 828,00	4 294 828,00
2031	73 424 987,00	68 635 133,00	4 789 854,00	4 789 854,00
2032	75 113 763,00	69 940 560,00	5 173 203,00	5 173 203,00
2033	76 616 038,00	71 252 999,00	5 363 039,00	5 363 039,00
2034	78 148 358,00	72 571 806,00	5 576 552,00	5 576 552,00
2035	79 711 325,00	73 909 451,00	5 801 874,00	5 801 874,00
2036	81 225 841,00	75 266 841,00	5 959 000,00	5 959 000,00
2037	82 606 680,00	76 633 322,00	5 973 358,00	5 973 358,00
2038	83 928 387,00	77 988 440,00	5 939 947,00	5 939 947,00
2039	85 019 456,00	79 351 808,00	5 667 648,00	5 667 648,00
2040	86 039 690,00	80 723 318,00	5 316 372,00	5 316 372,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie “2025 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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 Pakość przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	3,41%	9,80%	TAK	9,80%	TAK
2027	3,27%	8,78%	TAK	8,79%	TAK
2028	3,07%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2029	3,00%	6,45%	TAK	6,46%	TAK
2030	2,70%	5,17%	TAK	5,17%	TAK
2031	2,87%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2032	2,76%	5,23%	TAK	5,23%	TAK
2033	2,76%	5,85%	TAK	5,85%	TAK
2034	2,67%	6,95%	TAK	6,95%	TAK
2035	1,90%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2036	1,79%	7,95%	TAK	7,95%	TAK
2037	1,70%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2038	1,61%	8,27%	TAK	8,27%	TAK
2039	1,52%	8,26%	TAK	8,26%	TAK
2040	1,44%	8,14%	TAK	8,14%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie 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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483).

Uchwała nie stanowi aktu prawa miejscowego.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadnia konieczność ustanowienia dokumentu wskazującego kierunki polityki finansowej Gminy Pakość w określonym horyzoncie czasowym, a także jest instrumentem niezbędnym w zarządzaniu finansami gminy, zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu.