ZARZĄDZENIE NR 71/2026
WÓJTA GMINY KSIĄŻKI
z dnia 9 listopada 2026 roku

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2027 - 2039

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1, 2 i 9 w związku z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2027-2039 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 2. Projekt uchwały, o którym mowa w § 1, przedkłada się Radzie Gminy w Książkach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – Zespół w Toruniu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Książki.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY KSIĄŻKI
KRZYSZTOF ZIELIŃSKI

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

U C H W A Ł A Nr …….
RADY GMINY W KSIĄŻKACH

z dnia …….

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki

na lata 2027-2039

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 232 ust 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2026r poz. 1447) art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026r, poz. 662, poz. 912) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwala się,
co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Książki na lata 2027-2039 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027-2039,
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2027-2039, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Książki do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały;
2. 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. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały;
4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5, ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa powyżej, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XX/97/25 Rady Gminy w Książkach z dnia 8 grudnia 2025r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2026-2039.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Książki.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY W KSIĄŻKACH
MARIUSZ KESLER

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	30 312 479,23	27 483 960,78	9 722 747,00	19 325,00	6 267 879,00	3 389 957,07	8 084 052,71	2 309 142,89	2 828 518,45	0,00	2 816 608,94
2028	29 739 489,82	28 198 543,00	9 975 538,00	19 827,00	6 430 844,00	3 478 096,00	8 294 238,00	2 369 181,00	1 540 946,82	0,00	1 540 946,82
2029	30 131 705,00	29 631 705,00	10 734 902,00	20 343,00	6 798 046,00	3 568 526,00	8 509 888,00	2 430 780,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	30 654 998,00	30 154 998,00	10 890 775,00	20 852,00	6 862 997,00	3 657 739,00	8 722 635,00	2 491 550,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	31 294 394,00	31 294 394,00	10 997 352,00	21 373,00	7 062 997,00	3 649 182,00	8 840 701,00	2 553 839,00	0,00	0,00	0,00
2032	32 021 728,00	32 021 728,00	11 621 870,00	21 907,00	7 205 374,00	4 008 358,00	9 164 219,00	2 617 685,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 661 604,00	32 661 604,00	11 697 417,00	22 455,00	7 409 423,00	4 138 985,00	9 293 324,00	2 683 127,00	0,00	0,00	0,00
2034	33 261 697,00	33 261 697,00	11 719 852,00	23 016,00	7 665 083,00	4 205 589,00	9 628 157,00	2 750 205,00	0,00	0,00	0,00
2035	34 001 232,00	34 001 232,00	11 869 348,00	23 591,00	8 014 409,00	4 225 023,00	9 868 861,00	2 818 960,00	0,00	0,00	0,00
2036	34 834 834,00	34 834 834,00	12 166 082,00	24 181,00	8 287 132,00	4 241 856,00	10 115 583,00	2 889 434,00	0,00	0,00	0,00
2037	35 356 976,00	35 356 976,00	12 470 234,00	24 786,00	8 270 581,00	4 347 902,00	10 243 473,00	2 961 670,00	0,00	0,00	0,00
2038	36 078 469,00	36 078 469,00	12 781 990,00	25 406,00	8 340 055,00	4 456 600,00	10 474 418,00	3 035 712,00	0,00	0,00	0,00
2039	36 923 030,00	36 923 030,00	13 101 540,00	26 041,00	8 434 057,00	4 568 015,00	10 793 377,00	3 111 605,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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.

za organ wykonawczy Krzysztof Zieliński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	31 451 083,23	26 775 105,53	13 439 710,95	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 675 977,70	4 645 977,70	30 000,00
2028	28 706 195,00	27 206 195,00	13 859 030,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2029	29 034 205,00	27 789 534,00	14 288 660,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 244 671,00	1 244 671,00	0,00
2030	29 557 498,00	28 345 723,00	14 697 316,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 211 775,00	1 211 775,00	0,00
2031	30 196 894,00	28 996 894,00	15 064 749,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2032	30 864 228,00	29 664 228,00	15 441 368,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2033	31 549 178,00	30 349 178,00	15 827 402,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2034	32 261 697,00	31 061 697,00	16 223 087,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2035	33 001 232,00	31 801 232,00	16 628 664,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2036	33 764 134,00	32 564 134,00	17 044 381,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2037	34 556 976,00	33 356 976,00	17 470 491,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2038	35 378 469,00	34 178 469,00	17 907 253,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2039	36 223 030,00	35 023 030,00	18 354 934,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
2027	-1 138 604,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 138 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 033 294,82	1 033 294,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 097 500,00	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 097 500,00	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 097 500,00	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 112 426,00	1 112 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 070 700,00	1 070 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	700 000,00	700 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	861 396,00	861 396,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 294,82	1 033 294,82	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 500,00	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 500,00	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 500,00	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 426,00	1 112 426,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 700,00	1 070 700,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 866 420,82	0,00	708 855,25	708 855,25
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 833 126,00	0,00	992 348,00	992 348,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 735 626,00	0,00	1 842 171,00	1 842 171,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 638 126,00	0,00	1 809 275,00	1 809 275,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 540 626,00	0,00	2 297 500,00	2 297 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 383 126,00	0,00	2 357 500,00	2 357 500,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 270 700,00	0,00	2 312 426,00	2 312 426,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 270 700,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 270 700,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 270 700,00	2 270 700,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	6,07%	5,43%	13,45%	13,37%	TAK	TAK
2028	6,00%	5,83%	11,87%	11,80%	TAK	TAK
2029	5,36%	8,22%	10,77%	10,70%	TAK	TAK
2030	5,09%	7,77%	7,97%	7,89%	TAK	TAK
2031	4,87%	9,21%	6,22%	6,14%	TAK	TAK
2032	5,02%	9,31%	7,92%	7,85%	TAK	TAK
2033	4,78%	8,98%	7,49%	7,42%	TAK	TAK
2034	4,13%	8,26%	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2035	4,03%	8,06%	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2036	4,09%	8,01%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2037	3,06%	6,93%	8,51%	8,51%	TAK	TAK
2038	2,62%	6,42%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2039	2,47%	6,18%	8,00%	8,00%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	171 900,00	171 900,00	162 647,37	1 193 513,94	1 193 513,94	1 066 313,94	171 900,00	171 900,00	162 647,37
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
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	1 439 968,64	1 439 968,64	1 066 313,94	3 005 813,76	191 400,00	2 814 413,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 488 095,94	0,00	1 488 095,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	861 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 033 294,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 097 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 112 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	570 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 301 372,70	3 005 813,76	1 488 095,94	0,00	0,00	4 493 909,70
1.a	- wydatki bieżące				344 000,00	191 400,00	0,00	0,00	0,00	191 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 957 372,70	2 814 413,76	1 488 095,94	0,00	0,00	4 302 509,70
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:				982 454,70	880 354,70	0,00	0,00	0,00	880 354,70
1.1.1	- wydatki bieżące				267 000,00	171 900,00	0,00	0,00	0,00	171 900,00
1.1.1.4	Dzienny Dom Pomocy w gminie Książki - wsparcie osób potrzebujących	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2027	67 000,00	11 900,00	0,00	0,00	0,00	11 900,00
1.1.1.10	Klub seniora Aktywna wioska - przeciwdziałanie osamotnieniu i wykluczeniu osób starszych	Urząd Gminy WYDATKI	2026	2027	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.1.11	Klub seniora Aktywni razem - przeciwdziałanie osamotnieniu i wykluczeniu osób starszych	Urząd Gminy WYDATKI	2026	2027	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				715 454,70	708 454,70	0,00	0,00	0,00	708 454,70
1.1.2.2	Budowa boiska w miejscowości Książki - rozwój sportowy	Urząd Gminy WYDATKI	2025	2027	715 454,70	708 454,70	0,00	0,00	0,00	708 454,70
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				4 318 918,00	2 125 459,06	1 488 095,94	0,00	0,00	3 613 555,00
1.3.1	- wydatki bieżące				77 000,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00
1.3.1.12	Program "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy WYDATKI	2025	2027	77 000,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 241 918,00	2 105 959,06	1 488 095,94	0,00	0,00	3 594 055,00
1.3.2.44	Przebudowa drogi gminnej nr 070459C , ul. Polna w km 0+000 do km 0+500, i 070463 ul. Długa w km 0+000 do km 0+528 w miejscowości Książki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2026	2027	1 255 727,06	632 864,06	0,00	0,00	0,00	632 864,06
1.3.2.45	Przebudowa drogi gminnej nr 070484C relacji Książki - Osieczek - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy WYDATKI	2025	2028	2 986 190,94	1 473 095,00	1 488 095,94	0,00	0,00	2 961 190,94

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr …. Rady Gminy w Książkach z dnia …..

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2027-2039

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 Książki 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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Książki za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Książki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Książki została przygotowana na lata 2027-2039.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Książki 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

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 Książki 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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Książki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 2 309 142,89 zł, co stanowi 110,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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.

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 2027 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.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 816 608,94 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 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 2 540 946,82 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Książki 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

3. pozostałe wydatki bieżące.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Książki wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 13 439 710,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę -387 340,57 zł. W latach 2028-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Książki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2027-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 138 604,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 138 604,00 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 Książki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	30 312 479,23	31 451 083,23	-1 138 604,00
2028	29 739 489,82	28 706 195,00	1 033 294,82
2029	30 131 705,00	29 034 205,00	1 097 500,00
2030	30 654 998,00	29 557 498,00	1 097 500,00
2031	31 294 394,00	30 196 894,00	1 097 500,00
2032	32 021 728,00	30 864 228,00	1 157 500,00
2033	32 661 604,00	31 549 178,00	1 112 426,00
2034	33 261 697,00	32 261 697,00	1 000 000,00
2035	34 001 232,00	33 001 232,00	1 000 000,00
2036	34 834 834,00	33 764 134,00	1 070 700,00
2037	35 356 976,00	34 556 976,00	800 000,00
2038	36 078 469,00	35 378 469,00	700 000,00
2039	36 923 030,00	36 223 030,00	700 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody Gminy Książki w 2027 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

W kolumnie "2026 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 500 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Książki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	861 396,00	0,00	861 396,00
2028	1 033 294,82	0,00	1 033 294,82
2029	1 097 500,00	0,00	1 097 500,00
2030	1 097 500,00	0,00	1 097 500,00
2031	1 097 500,00	0,00	1 097 500,00
2032	1 157 500,00	0,00	1 157 500,00
2033	1 112 426,00	0,00	1 112 426,00
2034	750 000,00	250 000,00	1 000 000,00
2035	750 000,00	250 000,00	1 000 000,00
2036	570 700,00	500 000,00	1 070 700,00
2037	300 000,00	500 000,00	800 000,00
2038	200 000,00	500 000,00	700 000,00
2039	200 000,00	500 000,00	700 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2027-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 10 727 816,82 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 866 420,82 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 2027 roku wyniesie 49,23%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	11 866 420,82	24 105 913,22	49,23%
2028	10 833 126,00	24 720 447,00	43,82%
2029	9 735 626,00	26 063 179,00	37,35%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Książki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Wynik budżetu bieżącego Gminy Książki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	27 483 960,78	26 775 105,53	708 855,25	708 855,25
2028	28 198 543,00	27 206 195,00	992 348,00	992 348,00
2029	29 631 705,00	27 789 534,00	1 842 171,00	1 842 171,00
2030	30 154 998,00	28 345 723,00	1 809 275,00	1 809 275,00
2031	31 294 394,00	28 996 894,00	2 297 500,00	2 297 500,00
2032	32 021 728,00	29 664 228,00	2 357 500,00	2 357 500,00
2033	32 661 604,00	30 349 178,00	2 312 426,00	2 312 426,00
2034	33 261 697,00	31 061 697,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2035	34 001 232,00	31 801 232,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2036	34 834 834,00	32 564 134,00	2 270 700,00	2 270 700,00
2037	35 356 976,00	33 356 976,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	36 078 469,00	34 178 469,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2039	36 923 030,00	35 023 030,00	1 900 000,00	1 900 000,00

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 Książki 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)
2027	6,07%	13,45%	TAK	13,37%	TAK
2028	6,00%	11,87%	TAK	11,80%	TAK
2029	5,36%	10,77%	TAK	10,70%	TAK
2030	5,09%	7,97%	TAK	7,89%	TAK
2031	4,87%	6,22%	TAK	6,14%	TAK
2032	5,02%	7,92%	TAK	7,85%	TAK
2033	4,78%	7,49%	TAK	7,42%	TAK
2034	4,13%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2035	4,03%	8,23%	TAK	8,23%	TAK
2036	4,09%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
2037	3,06%	8,51%	TAK	8,51%	TAK
2038	2,62%	8,39%	TAK	8,39%	TAK
2039	2,47%	8,00%	TAK	8,00%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Książki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 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 (pozycje od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Opis przedsięwzięć:

1. Dzienny Dom Pomocy w gminie Książki

Projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, Działania 08.24 Usługi społeczne i zdrowotne. Cel to zwiększanie dostępności usług opiekuńczych w gminie Książki i poprawa sytuacji życiowej osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, w tym osób z chorobami otępiennymi (demencyjnymi). Gmina jest partnerem projektu, ma za zadanie przeprowadzić eventy. Limit wydatków w 2027 r. kwota 11.900,00 zł. Łączne nakłady finansowe 67.000,00 zł.

2. Klub seniora Aktywna wioska

Projekt realizowany na podstawie wniosku nr wniosku o powierzenie grantu nr 11/2/1/EFS+/2026, w ramach projektu grantowego nr FEKP.07.04-IZ.00-0016/24 ”Region aktywnych seniorów” realizującego Lokalną Strategię Rozwoju na lata 2023-2029. Celem projektu jest podniesienie aktywności społecznej, kulturalnej i fizycznej 12 (6 K+6 M) osób w wieku senioralnym, zamieszkujących w gminie Książki, w okresie od 20.11.2026 do 30.09.2027 r. z przerwą wakacyjną lipiec-sierpień, łącznie 8 mc, poprzez założenie i funkcjonowanie klubu seniora oraz organizację wydarzenia włączającego środowisko lokalne w problemy osób starszych (działanie mające na celu wsparcie i integrację osób starszych, uwzględniające udział rodziny i całego środowiska w tworzeniu lokalnych sieci integracji i samopomocy). Klub seniora będzie funkcjonował w oparciu o Standard klubu seniora załączony do ogłoszenia o naborze, a zakres realizowanych zajęć dla osób po 60 r. ż. to: animator czasu wolnego, kultura fizyczna, zdrowie, kreatywność i rozwój zainteresowań, nabywanie nowych umiejętności, udział w kulturze i uwrażliwienie na sztukę, rozwój tożsamości lokalnej oraz edukację ekologiczną. Jest to wsparcie kompleksowe stanowiące odpowiedź na potrzeby tej grupy społecznej. Klub seniora będzie miejscem przyjaznym seniorom, dającym poczucie bezpieczeństwa i lokalnej wspólnoty i empatyczna kadra będzie tworzyć przestrzeń wymiany doświadczeń i pomysłów na spędzanie czasu wolnego w oparciu o wzajemny szacunek i tolerancję. Limit wydatków w 2027 r. kwota 80.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe 100.000,00 zł.

3. Klub seniora Aktywni razem

Projekt realizowany na podstawie wniosku o powierzenie grantu nr 10/2/1/EFS+/2026, w ramach projektu grantowego nr FEKP.07.04-IZ.00-0016/24 ”Region aktywnych seniorów” realizującego Lokalną Strategię Rozwoju na lata 2023-2029. Celem projektu jest podniesienie aktywności społecznej, kulturalnej i fizycznej 12 (6 K+6 M) osób w wieku senioralnym, zamieszkujących w gminie Książki, w okresie od 20.11.2026 do 30.09.2027 r. z przerwą wakacyjną lipiec-sierpień, łącznie 8 mc, poprzez założenie i funkcjonowanie klubu seniora oraz organizację wydarzenia włączającego środowisko lokalne w problemy osób starszych (działanie mające na celu wsparcie i integrację osób starszych, uwzględniające udział rodziny i całego środowiska w tworzeniu lokalnych sieci integracji i samopomocy). Klub seniora będzie funkcjonował w oparciu o Standard klubu seniora załączony do ogłoszenia o naborze, a zakres realizowanych zajęć dla osób po 60 r. ż. to: animator czasu wolnego, kultura fizyczna, zdrowie, kreatywność i rozwój zainteresowań, nabywanie nowych umiejętności, udział w kulturze i uwrażliwienie na sztukę, rozwój tożsamości lokalnej oraz edukację ekologiczną. Jest to wsparcie kompleksowe stanowiące odpowiedź na potrzeby tej grupy społecznej. Klub seniora będzie miejscem przyjaznym seniorom, dającym poczucie bezpieczeństwa i lokalnej wspólnoty i empatyczna kadra będzie tworzyć przestrzeń wymiany doświadczeń i pomysłów na spędzanie czasu wolnego w oparciu o wzajemny szacunek i tolerancję. Limit wydatków w 2027 r. kwota 80.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe 100.000,00 zł.

4. Budowa boiska w miejscowości Książki

Przedmiotem inwestycji jest budowa nowoczesnego boiska do piłki nożnej ze sztuczną nawierzchnią, które zapewni mieszkańcom komfortowe i bezpieczne warunki do uprawiania sportu oraz aktywnego spędzania czasu wolnego. Projektowane boisko do gry w piłkę nożną o wymiarach konstrukcyjnych 44,00 m x 26,00 m o nawierzchni ze sztucznej trawy 4G bez zasypowej, układanej na podbudowie z kruszywa. Boisko będzie zabezpieczone piłkochwytami wys. 4,00 m, dostęp przez zaprojektowane dwie zamykane furtki Planowana budowa boiska przyczyni się do poprawy dostępu mieszkańców do infrastruktury sportowej, zwiększenia aktywności fizycznej oraz integracji społeczności

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

lokalnej. W 2025 roku na realizację zadania wydatkowano kwotę 7.000,00 zł**.** Na realizację zadania zaplanowano środki z budżetu państwa w wysokości 127.200,00 zł, z PROW-u w wysokości 349.800,00 zł oraz wkład własny gminy w wysokości 231.454,70 zł.
Limit wydatków w 2027 r. kwota 708.454,70 zł. Łączne nakłady finansowe 715.454,70 zł.

5. Program „Czyste powietrze”

Celem programu "Czyste Powietrze" jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę starych pieców na nowoczesne źródła ciepła oraz przeprowadzanie prac termomodernizacyjnych budynków jednorodzinnych. Gmina otrzymuje dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska za prowadzenie punktu konsultacyjnego. Limit wydatków w 2027 r. to kwota 19.500,00 zł. Łączne nakłady finansowe 77.000,00 zł.

6. Przebudowa drogi gminnej nr 070459C , ul. Polna w km 0+000 do km 0+500, i 070463 ul. Długa w km 0+000 do km 0+528 w miejscowości Książki

W ramach zadania zostaną przebudowane drogi gminne o długości 1028,0 mb.
Założona technologia wykonania robót obejmuje wykonanie pasa jezdni i poboczy. Pozyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie w wysokości 622.863,00 zł /wydatkowanie w roku 2026/.
Limit wydatków w 2027 r. kwota 632.864,06 zł. Łączne nakłady finansowe 1.255.727,06 zł.

7. Przebudowa drogi gminnej nr 070484C relacji Książki – Osieczek

Planowana przebudowa drogi przyczyni się do poprawy jej parametrów technicznych, zwiększenia bezpieczeństwa użytkowników oraz usprawnienia układu komunikacyjnego na terenie gminy. W 2025 roku poniesiono wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej. Złożono wniosek o dofinansowanie realizacji inwestycji do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg**.**

Limit wydatków: w 2027 r. kwota 1.473.095,00 zł, w 2028 r. kwota 1.488.095,94 zł

Łączne nakłady finansowe 2.986.190,94 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12