

**UCHWAŁA NR X/44/24
RADY GMINY W KSIĄŻKACH**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2025-2039

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 3 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572), art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1717, 1756), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Książki na lata 2025–2039 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej - załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy 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. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Książki, oraz wynikających:

- 1) z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818 z późn.zm.),
- 2) ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. z 2022 r. poz. 1079).

4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1-2 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LVII/453/23 Rady Gminy w Książkach z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2024–2039.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Kesler

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr X/44/24 Rady Gminy w Książkach z dnia 19 grudnia 2024 r. -
Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2039

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	38 782 799,89	25 461 978,51	8 101 504,49	15 848,34	7 037 925,18	2 967 376,00	7 339 324,50	1 940 896,24	13 320 821,38	0,00	13 310 144,57	
2026	28 811 668,00	27 511 668,00	8 753 676,00	17 124,00	7 604 478,00	3 206 250,00	7 930 140,00	2 097 138,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	
2027	29 364 530,00	28 364 530,00	9 025 040,00	17 655,00	7 840 217,00	3 305 644,00	8 175 974,00	2 162 149,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	30 158 736,00	29 158 736,00	9 277 741,00	18 149,00	8 059 743,00	3 398 202,00	8 404 901,00	2 222 689,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	30 375 181,00	30 375 181,00	9 537 518,00	18 657,00	8 285 416,00	3 493 352,00	8 640 238,00	2 284 924,00	0,00	0,00	0,00	
2030	30 724 560,00	30 724 560,00	9 775 956,00	19 123,00	8 492 551,00	3 580 686,00	8 856 244,00	2 342 047,00	0,00	0,00	0,00	
2031	31 492 674,00	31 492 674,00	10 020 355,00	19 601,00	8 704 865,00	3 670 203,00	9 077 650,00	2 400 598,00	0,00	0,00	0,00	
2032	32 279 991,00	32 279 991,00	10 270 864,00	20 091,00	8 922 487,00	3 761 958,00	9 304 591,00	2 460 613,00	0,00	0,00	0,00	
2033	33 086 991,00	33 086 991,00	10 527 636,00	20 593,00	9 145 549,00	3 856 007,00	9 537 206,00	2 522 128,00	0,00	0,00	0,00	
2034	34 114 166,00	34 114 166,00	10 790 827,00	21 108,00	9 374 188,00	3 952 407,00	9 975 636,00	2 585 181,00	0,00	0,00	0,00	
2035	34 962 021,00	34 962 021,00	11 060 598,00	21 636,00	9 608 543,00	4 051 217,00	10 220 027,00	2 649 811,00	0,00	0,00	0,00	
2036	35 831 072,00	35 831 072,00	11 337 113,00	22 177,00	9 848 757,00	4 152 497,00	10 470 528,00	2 716 056,00	0,00	0,00	0,00	
2037	36 721 848,00	36 721 848,00	11 620 541,00	22 731,00	10 094 976,00	4 256 309,00	10 727 291,00	2 783 957,00	0,00	0,00	0,00	
2038	37 634 894,00	37 634 894,00	11 911 055,00	23 299,00	10 347 350,00	4 362 717,00	10 990 473,00	2 853 556,00	0,00	0,00	0,00	
2039	38 570 766,00	38 570 766,00	12 208 831,00	23 881,00	10 606 034,00	4 471 785,00	11 260 235,00	2 924 895,00	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
2025	39 065 868,89	25 289 147,72	12 956 807,77	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	13 776 721,17	13 776 721,17	0,00
2026	27 887 016,00	26 087 016,00	13 578 735,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2027	28 424 378,00	26 924 378,00	14 166 015,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	29 084 918,85	27 584 918,85	14 729 114,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2029	29 277 681,00	27 777 681,00	15 123 118,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2030	29 627 060,00	28 127 060,00	15 516 319,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2031	30 395 174,00	29 095 174,00	15 908 106,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2032	31 122 491,00	29 822 491,00	16 289 901,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2033	31 974 565,00	30 674 565,00	16 676 786,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2034	33 164 166,00	31 864 166,00	17 064 521,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2035	34 012 021,00	32 712 021,00	17 457 005,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2036	35 060 372,00	33 760 372,00	17 845 423,00	0,00	0,00	159 317,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2037	36 221 848,00	34 921 848,00	18 238 022,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2038	37 234 894,00	35 934 894,00	18 621 020,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2039	38 170 766,00	36 870 766,00	18 998 096,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-283 069,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	283 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	924 652,00	924 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	940 152,00	940 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 073 817,15	1 073 817,15	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	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	770 700,00	770 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	400 000,00	400 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^X	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	916 931,00	916 931,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	924 652,00	924 652,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	940 152,00	940 152,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 817,15	1 073 817,15	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	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	770 700,00	770 700,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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	
	łączna 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 471 747,15	0,00	172 830,79	172 830,79
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 547 095,15	0,00	1 424 652,00	1 424 652,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 606 943,15	0,00	1 440 152,00	1 440 152,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 533 126,00	0,00	1 573 817,15	1 573 817,15
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 435 626,00	0,00	2 597 500,00	2 597 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 338 126,00	0,00	2 597 500,00	2 597 500,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 240 626,00	0,00	2 397 500,00	2 397 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 083 126,00	0,00	2 457 500,00	2 457 500,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 970 700,00	0,00	2 412 426,00	2 412 426,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 700,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 070 700,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 070 700,00	2 070 700,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

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, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,63%	4,39%	x	14,16%	14,08%	TAK	TAK
2026	6,89%	8,95%	x	12,24%	12,16%	TAK	TAK
2027	6,55%	8,54%	x	11,18%	11,10%	TAK	TAK
2028	6,69%	8,63%	x	10,20%	10,11%	TAK	TAK
2029	5,94%	11,52%	x	9,55%	9,47%	TAK	TAK
2030	5,15%	10,67%	x	7,47%	7,39%	TAK	TAK
2031	5,02%	9,70%	x	6,16%	6,08%	TAK	TAK
2032	5,11%	9,67%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2033	4,83%	9,28%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2034	4,14%	8,45%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2035	4,04%	8,25%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2036	2,94%	7,04%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2037	2,31%	6,31%	x	9,01%	9,01%	TAK	TAK
2038	1,50%	5,41%	x	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2039	1,41%	5,22%	x	7,77%	7,77%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	157 772,00	157 772,00	137 407,70	2 598 323,57	2 598 323,57	2 485 969,43	171 772,00	171 772,00	137 407,70
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 869,90	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 623 800,17	2 623 800,17	2 485 969,43	14 346 889,34	995 168,17	13 351 721,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 113 200,76	313 200,76	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 511 900,00	11 900,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	312 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	70 700,00	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	

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. Automatem 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XI/44/24 Rady Gminy w Książkach z dnia 19 grudnia 2024 r. - wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2025-2028

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 662 824,71	14 346 889,34	2 113 200,76	1 511 900,00	1 500 000,00	19 471 990,10
1.a	- wydatki bieżące				2 942 327,16	995 168,17	313 200,76	11 900,00	0,00	1 320 268,93
1.b	- wydatki majątkowe				18 720 497,55	13 351 721,17	1 800 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	18 151 721,17
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:				3 175 349,54	2 795 572,17	97 869,90	11 900,00	0,00	2 905 342,07
1.1.1	- wydatki bieżące				445 976,99	171 772,00	97 869,90	11 900,00	0,00	281 541,90
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I - wsparcie osób potrzebujących wsparcia	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KSIĄŻKACH	2024	2026	203 695,90	74 072,00	74 069,90	0,00	0,00	148 141,90
1.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd - bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	175 281,09	73 900,00	0,00	0,00	0,00	73 900,00
1.1.1.4	Dzienny Dom Pomocy w gminie Książki - wsparcie osób potrzebujących	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2027	67 000,00	23 800,00	23 800,00	11 900,00	0,00	59 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 729 372,55	2 623 800,17	0,00	0,00	0,00	2 623 800,17
1.1.2.15	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki - rozwój turystyki	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	2 729 372,55	2 623 800,17	0,00	0,00	0,00	2 623 800,17
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				18 487 475,17	11 551 317,17	2 015 330,86	1 500 000,00	1 500 000,00	16 566 648,03
1.3.1	- wydatki bieżące				2 496 350,17	823 396,17	215 330,86	0,00	0,00	1 038 727,03
1.3.1.3	Gminny Klub dziecięcy Happy Kids - opieka nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy	2020	2025	883 066,74	334 959,17	0,00	0,00	0,00	334 959,17
1.3.1.6	Utworzenie Centrum Aktywnego Wypoczynku i Sportów Wodnych w Gminie Książki - trwałość projektu - wypoczynek i sport	Urząd Gminy	2022	2026	1 381 549,78	365 999,00	215 330,86	0,00	0,00	581 329,86
1.3.1.9	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Książki - rozwój gminy	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	165 228,00	79 250,00	0,00	0,00	0,00	79 250,00
1.3.1.10	Cyberbezpieczny samorząd - bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	40 314,65	16 997,00	0,00	0,00	0,00	16 997,00
1.3.1.11	Zbieranie,transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy - poprawa stanu środowiska	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	26 191,00	26 191,00	0,00	0,00	0,00	26 191,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 991 125,00	10 727 921,00	1 800 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	15 527 921,00
1.3.2.37	Przebudowa dróg gminnych w gminie Książki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2028	6 841 000,00	1 602 596,00	1 800 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	6 402 596,00
1.3.2.38	Przebudowa drogi gminnej nr 070459C ul. Polna w Książkach od km 0+000 do km 1+128 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2025	1 150 125,00	1 125 325,00	0,00	0,00	0,00	1 125 325,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.39	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki - rozwój turystyki	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2025-2039

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Książki za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2025-2039.

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Książki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 940 896,24 zł, co stanowi 104,37% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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 2025 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.

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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 310 144,57 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 3 300 000,00 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. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Książki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 956 807,77 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 179 387,60 zł.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -283 069,00 zł, a jego pokrycie planuje się z emisji papierów wartościowych – 283 069,00 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 200 000,00 zł. Przychody Gminy Książki w 2025 r. obejmują emisję papierów wartościowych.

5. Rozchody

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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 12 188 678,15 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 471 747,15 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

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

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Opis przedsięwzięć:

1. Kujawsko – Pomorska Teleopieka Etap I.

Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 9 Solidarne społeczeństwo, Działanie 9.3 Rozwój usług zdrowotnych i społecznych, Poddziałanie 9.3.2 Rozwój usług społecznych. Głównym celem projektu jest zwiększenie dostępu do usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym w formie pomocy sąsiedzkiej, wolontariatu opiekuńczego przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii. Oferowane formy wsparcia - usługa teleopieki (bransoletki). Zadanie realizowane w latach 2024-2026. Limit wydatków w 2025 r – 74 072,00 zł. Łączne nakłady finansowe 203 695,90 zł.

2. Cyberbezpieczny samorząd

Projekt jest realizowany w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Ma na celu wzmocnienie odporności systemów IT i OT wykorzystywanych w JST, a także stworzenie systemowego wsparcia w reagowaniu na incydenty. Limit wydatków w 2025 r – 90 897,00 zł. Łączne nakłady finansowe 215 595,74 zł.

3. 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 otepiennymi (demencyjnymi). Gmina jest partnerem projektu, ma za zadanie przeprowadzić eventy.

Limit wydatków w 2025 r – 23 800,00 zł. Łączne nakłady finansowe 67 000,00 zł.

4. Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki. W ramach zadania planuje się zwiększenie atrakcyjności turystycznej i sportowej gminy Książki poprzez budowę wieży widokowej, budowę ścieżki historycznej, budowę boiska do tenisa ziemnego, budowę skateparku oraz budowę nowych i przebudowę już istniejących placów zabaw. Zadanie do realizacji w latach 2024-2025. W roku 2025 udział środków na realizację zadania z Urzędu Marszałkowskiego /2 598 323,57 zł/, z Rządowego Programu Polski Ład /8 000 000,00 zł/ oraz z budżetu gminy /25 476,60 zł/. Łączne nakłady finansowe 10 729 372,55 zł.

5. Gminny Klub dziecięcy Happy Kids – opieka nad dziećmi do lat 3.

Realizacja zadania związana z zachowaniem okresu trwałości projektu. W klubie zatrudnione są 3 opiekunki, organizowana jest opieka dla 16 dzieci. Limit wydatków na rok 2025 – 334 959,17 zł. Łączne nakłady finansowe 883 066,74 zł.

6. Utworzenie Centrum Aktywnego Wypoczynku i Sportów Wodnych w Gminie Książki – trwałość projektu. Gmina jest zobligowana zapisami umowy do utrzymania trwałości projektu przez okres 5 lat. Limit wydatków na rok 2025 – 365 999,00 zł. Łączne nakłady finansowe 1 381 549,78 zł.

7. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Książki. Plan ogólny to obowiązkowy dokument planistyczny obejmujący obszar gminy, który zastąpi dotychczas obowiązujące studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego. Jest to akt prawa miejscowego uwzględniany przy sporządzaniu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz stanowiący podstawę do wydawania decyzji o warunkach zabudowy. Plan ogólny ma wskazywać, w jakich częściach gminy będą mogły powstać parki, drogi, osiedla mieszkaniowe czy miejsca pracy. Dokument w formie cyfrowej będzie się składał z danych przestrzennych oraz uzasadnienia (grafiki i tekstu). Ze względu na złożoność i czasochłonność zadanie rozłożono do realizacji na lata 2024-2025. Limit wydatków na rok 2025 – 79 250,00 zł. Łączne nakłady finansowe 165 228,00 zł.

8. Zbieranie, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy

Umowę z wykonawcą na realizację zadania podpisano w roku 2024. W dniu 2 sierpnia 2024 r. wyczerpany został krajowy limit skumulowanej kwoty pomocy de minimis w rolnictwie, w związku z czym aneksowano umowę z wykonawcą i realizacja zadania nastąpi w roku 2025. Limit wydatków i łączne nakłady finansowe 26 191,00 zł.

9. Przebudowa dróg gminnych w gminie Książki.

Zadanie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. W ramach pozyskanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład gmina w 2025 r. pokryje wkład własny do zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 070459C ul. Polna w Książkach od 0+000 do km 1+128” kwota 735 439,68 zł oraz zrealizuje zadanie „Przebudowa ulicy Ustronie w Książkach” – kwota 867 156,32 zł.

Ponadto wprowadzono limity wydatków na lata 2026-2028, gdyż gmina za priorytet stawia jakość dróg gminnych – bezpieczeństwo mieszkańców. Planuje się pozyskanie dotacji na realizację zadań w latach: 2026 - 1 300 000,00 zł; 2027 – 1 000 000,00 zł; 2028 – 1 000 000,00 zł. Limit wydatków na rok 2025 – 1 602 596,00 zł. Łączne nakłady finansowe 6 841 000,00 zł.

10. Przebudowa drogi gminnej nr 070459C ul. Polna w Książkach od 0+000 do km 1+128. Zadanie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. Zmieniono nawierzchnię drogi gruntowej na asfaltową. Limit wydatków na rok 2025 - 1 125 325,00 zł /dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 1 109 225,00 zł; wkład gminy 16 100,00 zł/. Łączne nakłady finansowe 1 150 125,00 zł.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Kesler



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	X/44/24
Data dokumentu	2024-12-19
Organ wydający	Rada Gminy w Książkach
Przedmiot regulacji	w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2025-2039
Identyfikator dokumentu	EEA22C36-2903-4B36-93B5-0224F8DF085D

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-2029935179
Numer seryjny	77FDEBAAD4F58F53ECBF6D49B01AC50A27711DE8
Osoba podpisująca	Mariusz Jerzy Kesler
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	19.12.2024 13:01:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL