

Zarządzenie Nr 69/2025
Wójta Gminy Chrostkowo
z dnia 13 listopada 2025 roku

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Chrostkowo na lata 2026-2029

Na podstawie art. 226 i 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na lata 2026-2029.

Materiały projektu stanowiące załącznik do zarządzenia zawierają Projekt Uchwały Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na 2026 – 2029 z załącznikami:

- 1) Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chrostkowo na lata 2026-2029;
- 2) Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2026-2029.

§ 2. Projekt uchwały przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku oraz Radzie Gminy Chrostkowo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Chrostkowo

Mariusz Lorenc

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 69/2025
z dnia 2025-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
2026	26 620 000,00	22 121 750,00	6 764 922,00	26 344,00	5 654 208,00	4 292 434,04	5 383 841,96	1 485 000,00	4 498 250,00	0,00	4 498 250,00
2027	22 785 401,00	22 785 401,00	6 967 869,00	27 134,00	5 823 834,00	4 421 207,00	5 545 357,00	1 529 550,00	0,00	0,00	0,00
2028	23 468 962,00	23 468 962,00	7 176 905,00	27 948,00	5 998 549,00	4 553 843,00	5 711 717,00	1 575 437,00	0,00	0,00	0,00
2029	24 173 029,00	24 173 029,00	7 392 212,00	28 786,00	6 178 505,00	4 690 458,00	5 883 068,00	1 622 700,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	26 620 000,00	17 906 550,82	9 459 255,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 713 449,18	8 713 449,18	0,00
2027	22 785 401,00	19 281 898,00	9 743 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 503 503,00	3 503 503,00	0,00
2028	23 468 962,00	19 860 354,00	10 035 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 608,00	3 608 608,00	0,00
2029	24 173 029,00	20 456 164,00	10 336 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 865,00	3 716 865,00	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:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 215 199,18	4 215 199,18
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 503 503,00	3 503 503,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 608,00	3 608 608,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 865,00	3 716 865,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,00%	24,01%	28,21%	28,21%	TAK	TAK
2027	0,00%	19,08%	28,43%	28,43%	TAK	TAK
2028	0,00%	19,08%	26,77%	26,77%	TAK	TAK
2029	0,00%	19,08%	24,74%	24,74%	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 3-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			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
2026	1 071 292,54	1 071 292,54	940 773,53	0,00	0,00	0,00	1 136 651,54	1 136 651,54	998 739,03
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	0,00	0,00	0,00	6 004 025,72	1 095 576,54	4 908 449,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	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:					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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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. 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
zarządzenia nr 69/2025
z dnia 2025-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 595 354,17	6 004 025,72	1 260 000,00	0,00	0,00	7 264 025,72
1.a	- wydatki bieżące				4 954 536,17	1 095 576,54	0,00	0,00	0,00	1 095 576,54
1.b	- wydatki majątkowe				10 640 818,00	4 908 449,18	1 260 000,00	0,00	0,00	6 168 449,18
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 297 479,23	965 057,53	0,00	0,00	0,00	965 057,53
1.1.1	- wydatki bieżące				4 297 479,23	965 057,53	0,00	0,00	0,00	965 057,53
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy -	CHROSTKOWO	2024	2026	4 208 189,23	905 057,53	0,00	0,00	0,00	905 057,53
1.1.1.2	Klub Młodzieżowy – Aktywni, kreatywni -	CHROSTKOWO	2025	2026	89 290,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 297 874,94	5 038 968,19	1 260 000,00	0,00	0,00	6 298 968,19
1.3.1	- wydatki bieżące				657 056,94	130 519,01	0,00	0,00	0,00	130 519,01
1.3.1.1	Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy -	CHROSTKOWO	2024	2026	657 056,94	130 519,01	0,00	0,00	0,00	130 519,01
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 640 818,00	4 908 449,18	1 260 000,00	0,00	0,00	6 168 449,18
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Chrostkowa -	CHROSTKOWO	2025	2026	50 825,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.2	Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo -	CHROSTKOWO	2023	2026	3 416 200,00	3 371 500,00	0,00	0,00	0,00	3 371 500,00
1.3.2.3	Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Chrostkowo -	CHROSTKOWO	2025	2026	230 800,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Chrostkowo -	CHROSTKOWO	2025	2027	1 348 696,00	70 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	1 330 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo -	CHROSTKOWO	2023	2026	5 535 023,00	1 289 949,18	0,00	0,00	0,00	1 289 949,18
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo II -	CHROSTKOWO	2022	2026	59 274,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Uchwała Nr Projekt

**Rady Gminy Chrostkowo
z dnia r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo
na lata 2026–2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) **Rada Gminy Chrostkowo postanawia:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chrostkowo na lata 2026–2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnić Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem 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 których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chrostkowo.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VIII/49/2024 Rady Gminy Chrostkowo z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na lata 2025–2028 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na lata 2026-2029

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483). Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana do 2029 roku.

Przedstawiona WPF jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu na 2026 rok. Do opracowania dochodów na 2026 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych, bazując na danych dotyczących przewidywanego wykonania dochodów budżetu gminy na koniec 2025 roku. Do planowania dochodów na lata 2026-2029 wykorzystano również dane i informacje zawarte w projekcie budżetu Państwa na rok 2026 oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządów terytorialnych.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników na poziomie określonym w Ustawie o finansach publicznych, a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących wynikającego z treści art. 242 u.f.p.

Na lata 2026-2029 na etapie planowania Gmina planuje kontynuację przedsięwzięć wieloletnich, tj.:

- „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Chrostkowo”,
- „Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo”,
- „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Chrostkowo”,
- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Chrostkowo”,
- „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo”,
- „Zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo – etap II”.

1. Dochody

Dochody majątkowe w 2026 roku planuje się w wysokości 4 498 250,00 zł.

Gmina Chrostkowo otrzymała promesę Nr Edycja8/2023/7042/PolskiLad Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo” (w 2026 roku Gmina Chrostkowo otrzyma 1 999 750,00 zł) oraz promesę Nr Edycja8/2023/7030//PolskiLad Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 498 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo”.

Dochody bieżące, których głównym źródłem są subwencje ogólne zaplanowano przy założeniu 3% wzrostu. Zaplanowano również wzrost o 3% w przypadku dotacji i wpływów z tytułu udziałów i dochodów własnych.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
udziały PIT	5 928 861,95	6 764 922,00	6 967 869,00	7 176 905,00	7 392 212,00
udziały CIT	2 573,20	26 344,00	27 134,00	27 948,00	28 786,00
subwencje	5 426 895,72	5 654 208,00	5 823 834,00	5 998 549,00	6 178 505,00
dotacje	5 301 238,50	4 292 434,04	4 421 207,00	4 553 843,00	4 690 458,00
pozostałe dochody bieżące	5 191 457,27	5 383 841,96	5 545 357,00	5 711 717,00	5 883 068,00
Dochody majątkowe	7 465 625,00	4 498 250,00	0,00	0,00	0,00
Razem	29 316 651,64	26 620 000,00	22 785 401,00	23 468 962,00	24 173 029,00

2. Wydatki

Wydatki podzielone są na dwie grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2025 roku. Zostały wyodrębnione wydatki na wynagrodzenia. Założono wzrost wydatków bieżących w latach 2026-2029 corocznie o ok. 3%. Z wypracowanej nadwyżki operacyjnej będą realizowane inwestycje.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
Wydatki bieżące	18 720 289,92	17 906 550,82	19 281 898,00	19 860 354,00	20 456 164,00
Wydatki inwestycyjne	12 021 659,00	8 713 449,18	3 503 503,00	3 608 608,00	3 716 865,00
Razem	30 741 948,92	26 620 000,00	22 785 401,00	23 468 962,00	24 173 029,00

3. Wynik budżetu

Nadwyżka dochodów nad wydatkami stanowi wynik budżetu.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
Wynik	-1 425 297,28	0,00	0,00	0,00	0,00

Na etapie projektu budżetu planuje się, że budżet Gminy na 2026 rok będzie zrównoważony, planowane dochody ogółem w kwocie 26 620 000,00 zł są równe planowanym wydatkom ogółem w kwocie 26 620 000,00 zł.

W latach 2026-2029 roku planuje się następujące przedsięwzięcia:

Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Chrostkowo

Inwestycja budowy sieci wodociągowej została rozpoczęta w 2025 roku. Zakończenie budowy nowej nitki sieci nastąpi w 2026 roku.

Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo

Przedmiotem inwestycji będzie modernizacja urządzeń oraz wyposażenia dwóch stacji uzdatniania wody w miejscowości Chojno i Chrostkowo Nowe. Zadanie będzie obejmowało m.in. montaż

dotychczasowych zbiorników retencyjnych, wykonanie nowych studni głębinowych, poletka odprowadzającego wodę z popłuczyn, modernizację systemu i oprogramowania oraz inne prace towarzyszące i konieczne do wykonania, mające na celu zapobieganie przerwom w dostawie wody oraz poprawie jej jakości uzdatniania.

Na inwestycję zostały pozyskane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2 498 500,00 zł.

Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Chrostkowo

Przedmiotem zadania będzie budowa nowych odcinków sieci wodociągowej na terenie gminy Chrostkowo o długości łącznej ok 1 km oraz modernizacja stacji uzdatniania wody w Chojnie i Chrostkowie Nowym. Sieci wodociągowe oraz rozwiązania z tym powiązane ciągle wymagają modernizacji i udoskonalania – zwłaszcza najstarsze odcinki i urządzenia. Nowe odcinki zostaną wybudowane celem połączenia rozległych sieci wodociągowych i wprowadzenia opomiarowania na tych odcinkach. Ponadto planuje się budowę studzienek rewizyjnych w głównych punktach sieci wodociągowej, które pozwolą na większą kontrolę ubytków wody. Modernizacja stacji uzdatniania wody będzie polegała na wdrożeniu nowoczesnych rozwiązań usprawniających ich pracę, monitoring wydobywania, zużycia i strat oraz poprawę jakości uzdatnionej wody. Na inwestycję został złożony wniosek o dofinansowanie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 w ramach działania 2.20 Efektywne gospodarowanie wodą do spożycia i poprawa jej jakości OPPT. Inwestycja będzie realizowana w przypadku pozyskania dofinansowania.

Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Chrostkowo

Przedmiotem inwestycji będą roboty budowlane polegające na dostawie, montażu i uruchomieniu 38 sztuk przydomowych oczyszczalni ścieków legitymujących się certyfikatem na zgodność z normą PN-EN 12566-3 lub równoważną. Zakres robót będzie obejmował budowę przydomowych oczyszczalni ścieków z przyłączeniami kanalizacji sanitarnej z budynku mieszkalnego, odprowadzeniem ścieków oczyszczonych, zasilaniem elektrycznym, rozruchem technicznym i technologicznym. W przypadkach, gdy to będzie konieczne, w ramach zamówienia Wykonawca zakupi, dostarczy, zamontuje i uruchomi pompownię ścieków surowych lub oczyszczonych. Realizacja zadania zostanie rozpoczęta w 2026 roku, a jej zakończenie nastąpi w 2027 roku, ze względu na to, że inwestycja będzie realizowana w formule „zaprojektuj i wybuduj”. Wykonawca w pierwszej kolejności będzie musiał wykonać projekty budowlane, uzyskać wszelkie niezbędne pozwolenia na wykonanie robót i przystąpić do realizacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Na przedmiotową inwestycję planuje się złożenie wniosku o dofinansowanie w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027. Inwestycja będzie realizowana w przypadku pozyskania dotacji.

Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo

Celem inwestycji jest przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo w miejscowościach Stalmierz, Sikórz, Głębocek, Janiszewo i Makówiec z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię utwardzoną betonem asfaltowym o szacunkowej długości ok 6100 metrów:

- Wykonanie I części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170203C w miejscowości Głębocek,
- Wykonanie II części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170237C oraz 170298C w miejscowości Janiszewo,

- Wykonanie III części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170239C w miejscowości Makówiec,
- Wykonanie IV części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170223C w miejscowości Sikórz,
- Wykonanie V części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170244C w miejscowości Stalmierz.

Na inwestycję zostały pozyskane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 3 999 500,00 zł.

Zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo – etap II

Przedmiotem inwestycji będzie zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo na teren sportowo-rekreacyjny. Projekt zakłada zagospodarowanie terenu na działce nr 357/16 w niezbędną infrastrukturę. Inwestycja jest odpowiedzią na oczekiwania społeczne w zakresie utworzenia ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej i kulturalnej. Poprzez realizację przedmiotowej inwestycji zostanie stworzone miejsce do spotkań, rekreacji i aktywnego wypoczynku dla mieszkańców gminy w każdej grupie wiekowej. Teren będzie infrastrukturą ogólnodostępną, bezpłatną i otwartą dla mieszkańców. Na przedmiotową inwestycję został złożony wniosek o przyznanie pomocy w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 w ramach działania 5.14 Odnowa przestrzeni publicznych OPPT.

4. Przychody i rozchody

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 0,00 zł, rozchody w kwocie 0,00 zł.

Lp.	Treść	Klasyfikacja	Plan
PRZYCHODY			0,00
1			0,00
ROZCHODY			0,00
1			0,00

Zobowiązania gminy z tytułu kredytów długoterminowych i pożyczek długoterminowych na 31.12.2025r. wyniosą 0,00 zł.

W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Planowane inwestycje przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych, wymuszają działania w zakresie szczegółowej analizy i racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji gminnych. Zakłada się, iż gmina będzie podejmowała działania w zakresie pozyskiwania środków finansowych z zewnątrz. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2029 została spełniona relacja maksymalnie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań do dochodów wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

