

ZARZĄDZENIE Nr 0050.87.2025
Burmistrza Więcborka
z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Burmistrz Zarządza
co następuje :

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork zgodnie z *załącznikiem nr 1.*

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029 zgodnie z *załącznikiem nr 2.*

§ 3. Przekazać projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork Radzie Miejskiej w Więcborku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

§ 4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Więcborku oraz na stronie podmiotowej BIP.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2026 r.



Burmistrz Więcborka

Waldemar Kuszewski

UCHWAŁA Nr .../.../2025
RADY MIEJSKIEJ w Więcborku
z dnia grudnia 2025 r.

PROJEKT

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork

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 (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 poz. 1153)

RADA MIEJSKA
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE :

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Więcbork, zgodnie z *załącznikiem nr 1*.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029, zgodnie z *załącznikiem nr 2*

§ 3. Upoważnić Burmistrza Więcborka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych *załącznikiem nr 2*

§ 4. Upoważnić Burmistrza Więcborka 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.

§ 5. Nadwyżki budżetowe od 2028 r. przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji w taki sposób, iż nadwyżka finansuje rozchody roku budżetowego, w którym została zaplanowana.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Więcborka.

§ 7. Traci moc uchwała nr X/80/2024 Rady Miejskiej w Więcborku z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork wraz ze zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Więcborku oraz na stronie BIP.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej
w Więcborku

Anna Łańska

URZĄD MIEJSKI
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
zarządzenia nr 0050.87.2025
z dnia 2025-11-14

z tego:										
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						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	1.2.2
2026	96 300 000,00	89 342 524,00	33 127 013,00	405 133,00	23 627 353,00	13 489 776,81	18 693 248,19	7 700 000,00	450 000,00	6 506 176,00
2027	92 516 000,00	91 666 000,00	33 990 000,00	416 000,00	24 240 000,00	13 840 000,00	19 180 000,00	7 900 200,00	550 000,00	300 000,00
2028	94 807 900,00	93 957 900,00	34 840 000,00	426 400,00	24 846 000,00	14 186 000,00	19 659 500,00	8 090 000,00	550 000,00	300 000,00
2029	97 069 600,00	96 219 600,00	35 680 000,00	436 600,00	25 442 000,00	14 530 000,00	20 131 000,00	8 200 000,00	550 000,00	300 000,00

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 mniemany (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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	w tym:					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 odselek 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 majątkowe ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	
2026	97 500 000,00	83 265 009,00	46 279 433,00	0,00	400 000,00	0,00	48 900,00	0,00	14 234 991,00	14 234 991,00	348 000,00
2027	92 516 000,00	85 000 000,00	47 400 000,00	0,00	195 000,00	0,00	4 400,00	0,00	7 516 000,00	7 516 000,00	0,00
2028	94 269 405,17	87 000 000,00	48 600 000,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	7 269 405,17	7 269 405,17	0,00
2029	96 469 600,00	89 000 000,00	49 700 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 469 600,00	7 469 600,00	0,00

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	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					
2026	-1 200 000,00	0,00	3 881 340,00	1 200 000,00	1 200 000,00	2 681 340,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	2 251 005,00	0,00	0,00	2 251 005,00	0,00	0,00	0,00					
2028	538 494,83	0,00	61 505,17	0,00	0,00	61 505,17	0,00	0,00	0,00					
2029	600 000,00	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:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	2 681 340,00	2 681 340,00	581 340,00	0,00	581 340,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 005,00	2 251 005,00	91 005,00	0,00	91 005,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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	3 451 005,00				0,00	6 077 515,00	8 758 855,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	6 666 000,00	8 917 005,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	6 957 900,00	7 019 405,17			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 219 600,00	7 219 600,00			

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie 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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2026	3,23%	8,71%	13,50%	14,78%	TAK
	2027	3,02%	9,17%	12,45%	13,72%	TAK
	2028	1,00%	8,97%	11,45%	12,73%	TAK
	2029	0,86%	8,96%	10,19%	11,47%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych 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 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2026	1 791 334,81	1 791 334,81	5 093 371,00	5 093 371,00	4 997 344,33	1 919 406,01	1 919 406,01	1 588 338,40			
2027	853 500,40	853 500,40	0,00	0,00	0,00	1 127 916,46	1 127 916,46	853 500,40			
2028	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			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	6 779 291,00	6 779 291,00	5 109 724,33	1 798 623,21	1 562 623,21	236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 006 916,46	1 178 916,46	6 828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 034 000,00	0,00	7 034 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 427 000,00	0,00	7 427 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymaganych 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	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
				w tym:							
				w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 681 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 251 005,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszeuński

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Krup

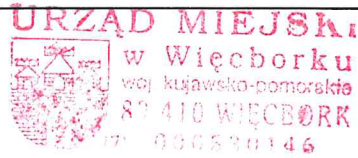
kwoty w zł

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)				25 969 073,40	1 798 623,21	8 006 916,46	7 034 000,00	7 427 000,00	24 329 039,67
1.a	- wydatki bieżące				3 797 258,40	1 562 623,21	1 178 916,46	0,00	0,00	2 753 539,67
1.b	- wydatki majątkowe				22 171 815,00	236 000,00	6 828 000,00	7 034 000,00	7 427 000,00	21 575 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 684 258,40	1 550 623,21	1 127 916,46	0,00	0,00	2 678 539,67
1.1.1	- wydatki bieżące				3 684 258,40	1 550 623,21	1 127 916,46	0,00	0,00	2 678 539,67
1.1.1.1	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	3 684 258,40	1 550 623,21	1 127 916,46	0,00	0,00	2 678 539,67
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				22 284 815,00	248 000,00	6 879 000,00	7 034 000,00	7 427 000,00	21 650 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				113 000,00	12 000,00	51 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - poprawa funkcjonowania administracji publicznej	Urząd Miejski Więcbork	2024	2027	48 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.2	Wykonanie monografii Więcborka -	WIECIBORK	2024	2027	65 000,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 171 815,00	236 000,00	6 828 000,00	7 034 000,00	7 427 000,00	21 575 500,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie części nabrzeża Jeziora Więcborskiego -	Urząd Miejski Więcbork	2021	2029	515 485,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku Centrum Wsparcia Rodziny wraz z niezbędną infrastrukturą w Więcborku -	Urząd Miejski Więcbork	2022	2029	3 375 300,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. W. Witosa (centrum) w Wituni, Gm. Więcbork - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski Więcbork	2022	2027	1 050 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Złotowskiej w Więcborku - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski Więcbork	2022	2028	849 400,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Sypniewie -	WIECIBORK	2025	2028	1 550 500,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 550 500,00
1.3.2.6	Budowa części drogi gminnej 020205C relacji Sypniewo - Frydychowo - Zakrzewska Osada oraz drogi gminnej w Jeleniu -	WIECIBORK	2025	2027	59 000,00	34 000,00	20 000,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.2.7	Budowa części drogi gminnej 020226C relacji Czarnuń – Kłanynowo -	WIECIBORK	2025	2027	52 500,00	29 000,00	20 000,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.2.8	Budowa części drogi gminnej w Suchorączku -	WIECIBORK	2025	2027	133 800,00	73 000,00	33 000,00	0,00	0,00	106 000,00
1.3.2.9	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na magazyn OL i OC w miejscowości Więcbork -	WIECIBORK	2025	2027	2 505 000,00	0,00	2 355 000,00	0,00	0,00	2 355 000,00
1.3.2.10	Przebudowa i rozbudowa sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Więcborku -	WIECIBORK	2024	2028	8 283 830,00	0,00	3 000 000,00	5 134 000,00	0,00	8 134 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Budowa obiektu infrastruktury społecznej przeznaczonego na rzecz mieszkalnictwa wspomagane w Więcborku -	WIĘCBORK	2026	2029	2 505 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 405 000,00	2 505 000,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej - Osiedle Piastowskie w Więcborku -	WIĘCBORK	2023	2029	1 292 000,00	0,00	0,00	0,00	1 222 000,00	1 222 000,00

SKARBNIK GMINY
[Signature]
mgr Alina Kruk

BURMISTRZ
[Signature]
mgr Waldemar Kuszewski



OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Więcbork obejmuje lata 2026 – 2029. W kalkulacji dochodów jako dane wyjściowe przyjęto plan dochodów na rok 2026 zgodnie z projektem budżetu. Prognoza dochodów bieżących na lata 2026-2029 uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych. Podstawą dla prognozowanych wartości dochodów bieżących, w zakresie wszystkich składowych szacowanych w prognozie, w tym dla udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji oraz dotacji i środków na cele bieżące jest średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowany w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja lipiec 2025 r.) Wartości te stanowią progi maksymalne. I tak dla roku 2027 r. zastosowano wskaźnik 102,6, dla roku 2028 – 102,5 i dla 2029 r. – 102,4. Podobny wskaźnik wzrostu zastosowano dla pozostałych dochodów bieżących, uwzględniając także historyczne roczne wzrosty w zakresie maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych. Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowany w tegorocznych wytycznych jest zbliżony do danych przyjętych przy sporządzaniu WPF w poprzednim roku. Względna stabilność w tym zakresie nie zwalnia jednak z obowiązku monitorowania sytuacji gospodarczej w kraju z uwagi na dalszą dynamiczną i niestabilną sytuację polityczno-gospodarczą Europy i świata. W okresie obowiązywania WPF prognoza uwzględnia kwoty dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie od 450 do 550 tys. zł. Prognoza oparta jest na danych historycznych. Kalkulacja uwzględnia natomiast od 2028 r. dotacje i środki na inwestycje na poziomie 300 tys. zł rocznie. Wynika to z faktu, iż brak jest podpisanych umów o dofinansowanie warunkujących otrzymanie środków w dalszych latach. Plany w tym zakresie będą aktualizowane w miarę pojawiania się możliwości pozyskania dodatkowych środków i dotacji na inwestycje. Biorąc pod uwagę również dane historyczne w tym zakresie zaplanowane kwoty są realne do wypracowania. Przy tych założeniach utrzymanie chociaż minimalnych wydatków inwestycyjnych pociąga za sobą konsekwencję przeznaczenia części dochodów bieżących na

ten cel. Może to wiązać się z koniecznością dalszego szczegółowego monitorowania wydatków bieżących. Jednocześnie Gmina dołoży starań aby sytuacja ta nie miała wpływu na jakość realizowanych zadań własnych. Również utrzymujący się aktualnie trend w zakresie wysokości poziomu stóp procentowych wpływa na poziom kształtowania się wydatków na obsługę długu. Na rok 2026 r. koszty obsługi zadłużenia skalkulowane zostały na niższym poziomie 400.000,00 zł. W dalszych latach wydatki te stopniowo zmniejszają się w związku z systematyczną spłatą zadłużenia. W przypadku prognozowanych wydatków majątkowych, ich wartość w okresie prognozy tj. od 2027 r. kształtuje się na niższym choć względnie stałym poziomie. Wysokość wydatków majątkowych rok rocznie uzależniana będzie od pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania. Zakłada się, iż założone wielkości stanowią będą udział własny w realizowanych przedsięwzięciach.

Na 2026 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 1.200.000,00 zł i sfinansowany zostanie ze środków kredytowych.

Rozchody wynikające z zawartych umów wynoszą 2.681.340,00 zł i sfinansowane będą nadwyżką z roku 2023 (250.796,61 zł) i roku 2024 (2.430.543,39 zł)..

W budżecie Gminy Więcbork na 2026 r. założono deficyt, co wynika m.in. z zaplanowania do wykonania inwestycji, które uzyskały dofinansowanie:

1. ze środków europejskich - łączna wartość zadań inwestycyjnych to 7.562.691,00 zł, w tym udział własny Gminy to 2.452.966,67 zł,
2. z WFOŚiGW w Toruniu – łączna wartość wydatków inwestycyjnych to 200.000,00 zł i zostaną pokryte w całości środkami z funduszu,
3. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – wartość inwestycji to 2.475.200,00 zł, w tym wkład własny to kwota 1.262.395,00 zł.

Łączna wartość dotacji i środków na inwestycje to kwota 6.506.176,00 zł, przy łącznej wartości zadań inwestycyjnych wynoszącej 14.234.991,00 zł.

Dodatkowo, wzrastają nie tylko koszty bieżącego utrzymania oddanych do użytku inwestycji zakończonych w ostatnim czasie oraz także koszty utrzymania całego mienia komunalnego. Wysokie nadal są koszty energii elektrycznej, paliwa, ubezpieczenia majątku i koszty realizacji zadań własnych Gminy. Wyższa jest także co roku kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Jednocześnie pragniemy zaznaczyć, iż w trakcie realizacji budżetu roku 2026, wówczas

kiedy pojawią się oszczędności (np. w związku z rozstrzygnięciem przetargów na realizację poszczególnych zadań), zostaną przeznaczone na zmniejszenie planowanego deficytu, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich.

Nadwyżki budżetowe od 2028 r. przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji w taki sposób, iż nadwyżka finansuje rozchody roku budżetowego w którym została zaplanowana.

Środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane zostały na rok 2026 (dochody bieżące i majątkowe) w wartości **6.884.705,81 zł** (dochody bieżące 1.791.334,81 zł i dochody majątkowe 5.093.371,00 zł). Są to środki stanowiące dofinansowanie:

1. zadania, które jest realizowane od 2024 r. pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” i będzie zakończone w 2026 r. Zaplanowane zostały zatem dochody bieżące w roku 2026 w kwocie **46.911,60 zł**,
2. zadania pn. „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku” w kwocie łącznie 2.355.717,21 zł, z czego kwota **1.443.463,21 zł** to dochody bieżące a **912.254,00 zł** to dochody majątkowe. Realizacja zadania zaplanowana jest na lata 2025-2027, z czego prace inwestycyjne zakończone zostaną w 2026 r. Zatem w WPF uwzględniona została wysokość dofinansowania w 2027 r. jedynie w zakresie dochodów bieżących. Kwota ta wynosi 853.500,40 zł,
3. zadania pn.: „Funkcjonowanie Klubu dziecięcego nr 2 w Więcborku” w zakresie dochodów bieżących w kwocie **300.960,00 zł**,
4. zadania pn.: „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji w Gminie Więcbork” w wysokości **3.013.000,00 zł** (dochody majątkowe),
5. zadania pn.: „Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Więcbork” w kwocie **340.000,00 zł** (dochody majątkowe),
6. inwestycji pn.: „Remont oraz doposażenie budynków Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku oraz Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku” w wysokości **828.117,00 zł** (dochody majątkowe).

W okresie obowiązywania WPF nie zaplanowano innych pozycji w zakresie dochodów i

wydatków, zarówno majątkowych jak i bieżących, na realizację zadań z dofinansowaniem z budżetu UE.

W części załącznika przedsięwzięć dotyczących zadań realizowanych wyłącznie z budżetu Gminy Więcbork ujęto realizację głównie zadań infrastrukturalnych służących poprawie warunków życia mieszkańców Gminy Więcbork.

Rozchody zaplanowane na okres obowiązywania WPF oprócz kwot wynikających z już zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu oraz wyemitowanych obligacji uwzględniają zaplanowany na 2026 r. kredyt w łącznej wysokości 1.200.000,00 zł. Spłata nowego zadłużenia nastąpić ma w latach 2028-2029, według następującego harmonogramu: rok 2028 – 600.000,00 zł i rok 2029 – 600.000,00 zł. Kwoty spłaty wyszczególnione powyżej nie podlegają wyłączeniu z podstawy obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) i w całym okresie obowiązywania WPF jest on spełniony.

Natomiast wyłączeniu podlegają kwoty spłat rat pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu i część wyemitowanych obligacji spełniających warunki określone w art. 243 ust. 3a wskazanej ustawy i są to następujące kwoty: rok 2026 – 581.340,00 zł i rok 2027 – 91.005,00 zł. Wyłączenia dotyczą także odsetek naliczonych od tego zadłużenia. Przyjęta została stopa procentowa na poziomie 4,50% w skali roku dla pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu i 7,0% rocznie dla wyemitowanych obligacji. Wyłączone kwoty odsetek są następujące: rok 2026 – 48.900,00 zł i rok 2027 – 4.400,00 zł. W schemacie przyjęto spłaty rat zadłużenia na koniec każdego roku.

W latach 2026 – 2029 nie planuje się udzielania pożyczek z budżetu Gminy z okresem spłaty późniejszym niż rok oraz poręczeń i gwarancji.

Do wyliczenia kwoty długu przyjęto przewidywaną kwotę długu na koniec 2025 r. w wysokości 4.932.345,00 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie przewiduje umorzeń pożyczek z WFOŚiGW. Prognozuje się całkowitą spłatę długu do 2029 roku natomiast planowana nadwyżka

budżetowa od 2028 r. zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym powyżej przeznaczona zostanie na spłatę długu.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Kruk