

UCHWAŁA Nr XXIV/168/2026
RADY MIEJSKIEJ w Więcborku
z dnia 25 lutego 2026 r.

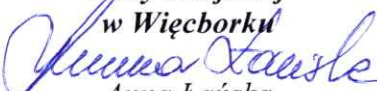
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork

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

RADA MIEJSKA
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE :

- § 1. Zmienić 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. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Więcborka.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Więcborku oraz na stronie BIP.



Przewodnicząca
Rady Miejskiej
w Więcborku

Anna Łańska

UZASADNIENIE

Zmiany w WPF dotyczą roku 2026 i wynikają z dotychczasowych zmian w budżecie Gminy Więcbork. Zwiększa się zaplanowany dotychczas deficyt, który wynosił 1.200.000,00 zł o kwotę 200.000,00 zł. Aktualnie deficyt wynosi 1.400.000,00 zł. Zwiększenie wynika z konieczności realizacji zadań dotychczas nie ujętych w budżecie. Są to m. in. niewydatkowane w 2025 r. środki na realizację zadania pn.: „Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku”. Środki te stanowią rozliczenie dochodów jakie Gmina otrzymała na realizację tego projektu w ur. z EFS Plus i wydatków nimi finansowanych. Kwota zwiększenia limitu wydatków na 2026 r. w tym zadaniu wynosi 166.093,68 zł. Skorygowany został także limit wydatków na 2027 r. o 60.000,00 zł i wynosi aktualnie 967.916,46 zł. Kwota 60.000,00 zł wpłynęła na rachunek Gminy w ur. i będzie wydatkowana w 2026 r.

Zwiększenie deficytu w br. spowodowało zwiększenie wartości przychodów. Przychody po zmianach wynoszą 4.081.340,00 zł. Na wartość przychodów składa się nadwyżka budżetowa z roku 2021 r. (398.720,38), z 2022 r. (2.316.525,94 zł) i z 2025 r. (166.093,68 zł) a także zaplanowany kredyt w wysokości 1.200.000,00 zł.

Środki, które finansują planowany deficyt w br. to nadwyżka budżetowa roku 2025 w kwocie 166.093,68 zł, która stanowi środki, o których mówi art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, planowany kredyt w kwocie 1.200.000,00 zł oraz nadwyżka roku 2021 w kwocie 6.028,33 zł i roku 2022 w wysokości 27.877,99 zł.

Rozchody w kwocie 2.681.340,00 zł finansowane są nadwyżką budżetową roku 2021 w kwocie 392.692,05 zł i roku 2022 w wysokości 2.288.647,95 zł.


Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Więcborku
mgr Anna Łańska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV/168/2026
z dnia 2026-02-25

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	96 461 843,34	89 399 467,34	33 127 013,00	405 133,00	23 627 353,00	13 705 465,15	18 534 503,19	7 700 000,00	7 062 376,00	450 000,00	6 611 076,00
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	850 000,00	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	850 000,00	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	850 000,00	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 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki 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:			Wydatki majątkowe x	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, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026	97 861 843,34	83 506 452,34	46 256 461,12	0,00	0,00	400 000,00	0,00	48 900,00	0,00	14 355 391,00	14 339 891,00	348 000,00	
2027	92 516 000,00	85 000 000,00	47 400 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	4 400,00	0,00	7 516 000,00	7 516 000,00	0,00	
2028	94 807 900,00	87 000 000,00	48 600 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	7 807 900,00	7 807 900,00	0,00	
2029	97 069 600,00	89 000 000,00	49 700 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 069 600,00	8 069 600,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:						
				w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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	-1 400 000,00	0,00	4 081 340,00	1 200 000,00	1 200 000,00	2 881 340,00	200 000,00	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	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	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:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x			
							4.4	4.4.1	4.5
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	2 681 340,00	2 681 340,00	581 340,00	0,00	581 340,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 005,00	2 251 005,00	91 005,00	0,00	91 005,00
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 znowozależenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadająca na dany rok licząca ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu, x			
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	5 893 015,00	8 774 355,00
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	7 557 900,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 219 600,00	7 819 600,00

b) 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 wioletnej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 24 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2026	8,70%	13,50%	15,02%	TAK	TAK
	2027	8,96%	12,44%	13,97%	TAK	TAK
	2028	8,97%	11,42%	12,94%	TAK	TAK
	2029	8,86%	10,16%	11,68%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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:		Wydanki 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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	1 791 334,81	1 791 334,81	1 581 845,54	5 198 271,00	5 198 271,00	5 102 244,33	2 085 499,69	2 085 499,69	1 736 948,55
2027	853 500,40	853 500,40	853 500,40	0,00	0,00	0,00	967 916,46	967 916,46	853 500,40
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
	Wydávki 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:			bieżące	majątkowe				
		Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	6 884 191,00	6 884 191,00	5 214 624,33	8 810 919,69	1 871 543,69	6 939 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 846 916,46	1 018 916,46	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

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)				36 025 496,12	8 810 919,69	7 846 916,46	7 034 000,00	7 427 000,00	31 118 836,15
1.a	- wydatki bieżące				4 264 007,20	1 871 543,69	1 018 916,46	0,00	0,00	2 890 480,15
1.b	- wydatki majątkowe				31 761 488,92	6 939 376,00	6 828 000,00	7 034 000,00	7 427 000,00	28 228 376,00
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:				8 645 193,20	4 652 205,69	967 916,46	0,00	0,00	5 620 122,15
1.1.1	- wydatki bieżące				3 926 587,20	1 784 529,69	967 916,46	0,00	0,00	2 752 446,15
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	1 716 716,89	967 916,46	0,00	0,00	2 684 633,35
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	143 864,80	60 564,80	0,00	0,00	0,00	60 564,80
1.1.1.3	Klub Integracji Społecznej w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	98 464,00	7 248,00	0,00	0,00	0,00	7 248,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 718 606,00	2 867 676,00	0,00	0,00	0,00	2 867 676,00
1.1.2.1	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	WIĘCBORK	2025	2027	2 661 654,00	1 276 654,00	0,00	0,00	0,00	1 276 654,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Więcbork -	WIĘCBORK	2025	2026	850 000,00	444 900,00	0,00	0,00	0,00	444 900,00
1.1.2.3	Remont oraz doposażenie budynków Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku oraz Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2026	1 206 952,00	1 146 122,00	0,00	0,00	0,00	1 146 122,00
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				27 380 302,92	4 158 714,00	6 879 000,00	7 034 000,00	7 427 000,00	25 498 714,00
1.3.1	- wydatki bieżące				337 420,00	87 014,00	51 000,00	0,00	0,00	138 014,00
1.3.1.1	Infrastruktura 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	24 000,00
1.3.1.2	Wykonanie monografii Więcborka -	WIĘCBORK	2024	2027	65 000,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2024	2026	158 670,00	46 564,00	0,00	0,00	0,00	46 564,00
1.3.1.4	Dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska w ramach programu "Czyste Powietrze" -	WIĘCBORK	2025	2026	35 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.5	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Więcbork na lata 2026-2035 -	WIĘCBORK	2025	2026	30 750,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 042 882,92	4 071 700,00	6 828 000,00	7 034 000,00	7 427 000,00	25 360 700,00

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						
1.3.2.1	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 -	WIĘCBORK	2025	2028	1 550 500,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Budowa części drogi gminnej 020205C relacji Sypniewo - Frydrychowo - Zakrzewska Osada oraz drogi gminnej w Jeleniu -	WIĘCBORK	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 -	WIĘCBORK	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 Suchorążczku -	WIĘCBORK	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 -	WIĘCBORK	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 -	WIĘCBORK	2024	2028	8 283 830,00	0,00	3 000 000,00	5 134 000,00	0,00	8 134 000,00
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
1.3.2.13	Przebudowa części ul. Słonecznej w Więcborku wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej -	WIĘCBORK	2023	2026	2 503 920,00	2 475 200,00	0,00	0,00	0,00	2 475 200,00
1.3.2.14	Budowa doświetlenia przejścia dla pieszych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 241 na ul. Wyzwolenia w Więcborku -	WIĘCBORK	2025	2026	107 500,00	82 500,00	0,00	0,00	0,00	82 500,00
1.3.2.15	Adaptacja przestrzeni publicznej wzdłuż nabrzeża Jeziora Więcborskiego (Promenada) -	WIĘCBORK	2025	2026	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Peperzyn wraz z przebudową zjazdu na DP -	WIĘCBORK	2025	2026	721 070,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.17	Budowa doświetlenia przejścia dla pieszych w Borzyszkowie, Gm. Więcbork wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 242 -	WIĘCBORK	2025	2026	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.2.18	Dokumentacja projektowa budowy drogi dla pieszych i rowerów wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 189 w kierunku ul. Leśnej w Wituni -	WIĘCBORK	2025	2026	88 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00
1.3.2.19	Dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie" -	WIĘCBORK	2024	2026	1 055 577,92	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Więcborku
mgr Anna Łowska

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 uchwałą budżetową po uwzględnieniu zmian. 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 udział własny w realizowanych przedsięwzięciach.

Na 2026 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 1.400.000,00 zł i sfinansowany zostanie ze środków kredytowych (1.200.000,00 zł) oraz nadwyżki z lat ubiegłych (z 2021 r. – 6.028,33 zł, z 2022 r. – 27.877,99 zł i z 2025 r. – 166.093,68 zł).

Rozchody wynikające z zawartych umów wynoszą 2.681.340,00 zł i sfinansowane będą nadwyżką z roku 2021 (392.692,05 zł) i z roku 2022 (2.288.647,95 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 7.667.591,00 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 6.611.076,00 zł, przy łącznej wartości zadań inwestycyjnych wynoszącej 14.355.391,00 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.

Środki pochodzące z budżetu UE zaplanowane zostały na rok 2026 (dochody bieżące i majątkowe) w wartości **6.989.605,81 zł** (dochody bieżące 1.791.334,81 zł i dochody majątkowe 5.198.271,00 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 wyposażenie budynków Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku oraz Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku” w wysokości **828.117,00 zł** (dochody majątkowe),
7. inwestycji zrealizowanej w 2025 r. pn.: „Adaptacja przestrzeni publicznej w Gminie Więcbork” w wysokości **104.900,00 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.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Więcborku
mgr Anna Łańska