UCHWAŁA Nr .../.../2026
RADY MIEJSKIEJ w Więcborku
z dnia 25 listopada 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 2026 r. poz. 1447) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2026 poz. 662 ze zm.)

RADA MIEJSKA
UCHWALA CO NASTĘPUJE :

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

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2030, 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. Nadwyżkę budżetową w 2030 r. przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytu w taki sposób, iż nadwyżka finansuje rozchody roku budżetowego, w którym została zaplanowana.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Więcborka.

§ 7. 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

BURMISTRZ
mgr Waldemar Kuszewski

UZASADNIENIE

Zmiany w WPF dotyczą okresu lat 2026-2030. Okres obowiązywania WPF został wydłużony do roku 2030. W 2026 r. zmiany wynikają z dotychczasowych zmian w budżecie Gminy Więcbork. Zmniejsza się zaplanowany dotychczas deficyt, który wynosił 1.400.000,00 zł o kwotę 1.200.000,00 zł. Aktualnie deficyt wynosi 200.000,00 zł. Zmniejszenie deficytu spowodowało zmniejszenie wartości przychodów. Przychody po zmianach wynoszą 2.881.340,00 zł. Na wartość przychodów składa się nadwyżka budżetowa z roku 2021 r. (392.692,05 zł), z 2022 r. (2.322.554,27 zł) i z roku 2025 (166.093,68 zł).
Zmniejszenie kwoty deficytu budżetowego jak i przychodów umożliwiło zwiększenie udziału nadwyżek z lat ubiegłych w finansowaniu przyszłych lat budżetowych tj. 2027-2030, zwiększenia kwoty wydatków w tych latach oraz zaplanowanie budżetów zrównoważonych a w roku 2030 zaplanowana została nadwyżka budżetowa w kwocie 1.000.000,00 zł. Planowany do zaciągnięcia w przyszłym roku budżetowym kredyt w kwocie 3.000.000,00 zł zostanie spłacony nadwyżką z lat ubiegłych i nadwyżką roku 2030.
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 oraz nadwyżkę roku 2021 w kwocie 33.906,12 zł.
Rozchody w kwocie 2.681.340,00 zł finansowane są nadwyżką budżetową roku 2021 (358.785,73 zł) i roku 2022 (2.322.554,27 zł).

Natomiast rok przyszły został w zakresie dochodów i wydatków zaktualizowany do danych z projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Więcbork na rok 2027. Dalsze lata, w zakresie danych zostały zaktualizowane do danych z projektu WPF, który został załączony do projektu budżetu na 2027 r.

Ponadto, w załączniku przedsięwzięć:

- zaktualizowane zostały limity wydatków na 2026 r. aby były zgodne z danymi ujętymi w uchwale budżetowej, natomiast od 2027 do 2030 r. aby były zgodne z projektem WPF złożonym do projektu budżetu na przyszły rok,
- wprowadza się do realizacji nowe przedsięwzięcie pn.: „Dotacja celowa jako pomoc finansowa dla Powiatu Sępoleńskiego na dofinansowanie organizacji transportu publicznego na terenie Gminy Więcbork" z limitem wydatków na rok 2026 wynoszącym 30.000,00 zł i na rok 2027 w kwocie 35.000,00 zł.

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Kruk

BURMISTRZ
mgr Waldema[illegible]

URZĄD MIEJSKI
w Więcborku
89-410 WIĘCBORK
(7) 000530146

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr .../.../2026
Rady Miejskiej w Więcborku
z dnia 25 listopada 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [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

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	103 005 585,20	97 189 375,62	33 127 013,00	405 133,00	23 688 568,00	20 189 895,83	19 778 765,79	8 034 160,00	5 816 209,58	566 500,00	5 246 609,58
2027	101 892 000,00	94 880 683,00	35 299 327,00	502 766,00	24 151 708,00	15 709 210,74	19 217 671,26	8 154 000,00	7 011 317,00	460 000,00	6 550 317,00
2028	105 440 050,00	97 547 730,00	36 181 800,00	515 300,00	24 755 500,00	16 101 900,00	19 993 230,00	8 343 500,00	7 892 320,00	550 000,00	7 342 320,00
2029	100 551 200,00	99 701 200,00	37 122 500,00	528 700,00	25 399 100,00	16 520 500,00	20 130 400,00	8 560 400,00	850 000,00	550 000,00	300 000,00
2030	102 885 000,00	102 035 000,00	38 050 600,00	541 900,00	26 034 100,00	16 933 500,00	20 474 900,00	8 774 400,00	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.

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	103 205 585,20	90 407 772,13	45 098 828,89	0,00	0,00	250 000,00	0,00	48 900,00	0,00	12 797 813,07	12 797 813,07	690 000,00
2027	108 092 000,00	90 530 085,77	47 947 349,12	0,00	0,00	150 000,00	0,00	4 400,00	0,00	17 561 914,23	16 076 914,23	1 485 000,00
2028	105 440 050,00	91 779 000,00	49 131 700,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 661 050,00	12 728 050,00	933 000,00
2029	100 551 200,00	92 191 200,00	49 409 100,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 360 000,00	7 427 000,00	933 000,00
2030	101 885 000,00	93 571 000,00	50 669 300,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	8 314 000,00	8 314 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym: 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	-200 000,00	0,00	2 881 340,00	0,00	0,00	2 881 340,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	-6 200 000,00	0,00	8 451 005,00	3 000 000,00	3 000 000,00	5 451 005,00	3 200 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrownoważenia 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	2 251 005,00	0,00	6 781 603,49	9 662 943,49
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 350 597,23	9 801 602,23
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 768 730,00	6 768 730,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 510 000,00	8 510 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 464 000,00	8 464 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	2,99%	9,56%	13,50%	15,02%	TAK	TAK
2027	2,91%	6,28%	12,57%	14,09%	TAK	TAK
2028	1,35%	7,21%	11,16%	12,68%	TAK	TAK
2029	1,32%	9,15%	9,65%	11,17%	TAK	TAK
2030	1,23%	10,00%	8,94%	10,46%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy [X]	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy [X]	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X]	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 818 239,21	1 818 239,21	1 607 126,94	3 297 352,00	3 297 352,00	3 297 352,00	2 146 811,44	2 146 811,44	1 791 372,56
2027	2 089 372,40	2 089 372,40	1 964 458,44	4 717 517,00	4 717 517,00	4 717 517,00	2 557 243,46	2 557 243,46	2 219 131,31
2028	686 446,00	686 446,00	686 446,00	3 267 120,00	3 267 120,00	3 267 120,00	692 734,00	692 734,00	686 446,00
2029	620 259,00	620 259,00	620 259,00	0,00	0,00	0,00	623 403,00	623 403,00	620 259,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	3 968 491,00	3 968 491,00	3 346 574,33	9 635 044,09	1 912 198,09	7 722 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 953 450,00	3 953 450,00	3 386 500,00	13 165 323,46	2 395 773,46	10 769 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 304 100,00	5 304 100,00	3 267 120,00	14 353 784,00	692 734,00	13 661 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 683 403,00	623 403,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2030	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.

BURMISTRZ
mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Kruk

URZĄD MIEJSKI
w Więcborku
woj. kujawsko-pomorskie
89-410 WIĘCBORK
(7) 0005301 46

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr .../.../2026
Rady Miejskiej w Więcborku
z dnia 25 listopada 2026 r.

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 659 396,82	9 635 044,09	13 165 323,46	14 353 784,00	5 683 403,00	4 800 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 264 705,40	1 912 198,09	2 395 773,46	692 734,00	623 403,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 394 691,42	7 722 846,00	10 769 550,00	13 661 050,00	5 060 000,00	4 800 000,00
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:				21 472 893,90	5 449 024,09	5 209 273,46	5 996 834,00	623 403,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 820 285,40	1 806 748,09	2 256 273,46	692 734,00	623 403,00	0,00
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	0,00
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	144 630,00	75 983,20	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.1.1.4	Rewaloryzacja Alei Dębowej w Runowie Krajeńskim w celu poprawy odporności na zmiany klimatu -	WIĘCBORK	2026	2027	309 000,00	0,00	309 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wzmocnienie drzewostanu Alei Dębowej w Sypniewie jako element adaptacji do zmian klimatu -	WIĘCBORK	2026	2027	151 620,00	0,00	151 620,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Innowacje w samorządzie -	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH	2026	2027	178 680,00	6 800,00	171 880,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Zajęcia dodatkowe i specjalistyczne w OWP Gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2026	2029	238 125,00	0,00	59 813,00	96 750,00	48 563,00	0,00
1.1.1.8	Podniesienie efektywności kształcenia w szkołach podstawowych Gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2026	2029	2 015 508,00	0,00	596 044,00	595 984,00	574 840,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 652 608,50	3 642 276,00	2 953 000,00	5 304 100,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	WIĘCBORK	2025	2027	2 725 826,20	912 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Więcbork -	WIĘCBORK	2025	2026	850 000,00	444 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Remont oraz doposażenie budynków Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku oraz Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2026	1 218 532,30	928 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji w Gminie Więcbork -	WIĘCBORK	2022	2028	7 955 350,00	1 347 000,00	2 953 000,00	3 465 200,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa placu zabaw Plebanka w Więcborku -	WIĘCBORK	2026	2028	421 200,00	10 000,00	0,00	411 200,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 – ul. Gdańskiej w Więcborku -	WIĘCBORK	2023	2028	1 481 700,00	0,00	0,00	1 427 700,00	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	47 637 154,55
1.a	5 624 108,55
1.b	42 013 046,00
1.1	17 278 534,55
1.1.1	5 379 158,55
1.1.1.1	2 684 633,35
1.1.1.2	75 983,20
1.1.1.3	7 248,00
1.1.1.4	309 000,00
1.1.1.5	151 620,00
1.1.1.6	178 680,00
1.1.1.7	205 126,00
1.1.1.8	1 766 868,00
1.1.2	11 899 376,00
1.1.2.1	912 254,00
1.1.2.2	444 900,00
1.1.2.3	928 122,00
1.1.2.4	7 765 200,00
1.1.2.5	421 200,00
1.1.2.6	1 427 700,00
1.2	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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**				**32 186 502,92**	**4 186 020,00**	**7 956 050,00**	**8 356 950,00**	**5 060 000,00**	**4 800 000,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**444 420,00**	**105 450,00**	**139 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	0,00
1.3.1.2	Wykonanie monografii Więcborka -	WIĘCBORK	2024	2027	65 000,00	3 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2024	2028	158 670,00	0,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska w ramach programu "Czyste Powietrze" -	WIĘCBORK	2025	2027	77 000,00	42 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.1.6	Dotacja celowa jako pomoc finansowa dla Powiatu Sępoleńskiego na dofinansowanie organizacji transportu publicznego na terenie Gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2026	2027	65 000,00	30 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**31 742 082,92**	**4 080 570,00**	**7 816 550,00**	**8 356 950,00**	**5 060 000,00**	**4 800 000,00**
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	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku Centrum Wsparcia Rodziny wraz z niezbędną infrastrukturą w Więcborku -	Urząd Miejski Więcbork	2022	2030	3 375 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. W. Witosa (cenrtum) w Wituni, Gm. Więcboork - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski Więcbork	2022	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Złotowskiej w Więcborku - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski Więcbork	2022	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Sypniewie -	WIĘCBORK	2025	2030	1 550 500,00	0,00	0,00	0,00	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	5 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa części drogi gminnej 020226C relacji Czarmuń – Klarynowo -	WIĘCBORK	2025	2027	52 500,00	3 500,00	45 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa części drogi gminnej w Suchorączku -	WIĘCBORK	2025	2027	133 800,00	10 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na magazyn OL i OC w miejscowości Więcbork -	WIĘCBORK	2025	2027	2 408 600,00	356 000,00	1 903 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa i rozbudowa sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2028	8 290 230,00	0,00	2 600 000,00	5 540 400,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa obiektu infrastruktury społecznej przeznaczonego na rzecz mieszkalnictwa wspomaganego w Więcborku -	WIĘCBORK	2026	2029	2 505 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 405 000,00	0,00
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	0,00
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	0,00
1.3.2.14	Budowa doświetlenia przejścia dla pieszych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 241 na ul. Wyzwolenia w Więcborku -	WIĘCBORK	2025	2027	122 520,00	24 370,00	98 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Adaptacja przestrzeni publicznej wzdłuż nabrzeża Jeziora Więcborskiego (Promenada) -	WIĘCBORK	2025	2026	208 630,00	109 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pęperzyn wraz z przebudową zjazdu na DP -	WIĘCBORK	2025	2026	513 570,00	492 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2.1	**0,00**
1.2.2	**0,00**
1.3	**30 358 620,00**
1.3.1	**244 950,00**
1.3.1.1	24 000,00
1.3.1.2	39 000,00
1.3.1.3	46 500,00
1.3.1.4	52 000,00
1.3.1.5	18 450,00
1.3.1.6	65 000,00
1.3.2	**30 113 670,00**
1.3.2.1	500 000,00
1.3.2.2	3 300 000,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	1 500 000,00
1.3.2.6	54 000,00
1.3.2.7	49 000,00
1.3.2.8	106 000,00
1.3.2.9	2 259 000,00
1.3.2.10	8 140 000,00
1.3.2.11	2 505 000,00
1.3.2.12	1 222 000,00
1.3.2.13	2 475 200,00
1.3.2.14	122 520,00
1.3.2.15	109 000,00
1.3.2.16	492 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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	0,00
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	2027	88 000,00	15 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.2.20	Poprawa standardu zaplecza szatniowo–sanitarnego poprzez remont infrastruktury sportowej obiektów sportowych w Więcborku -	WIĘCBORK	2026	2027	1 057 600,00	0,00	1 002 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" przy ul. Wyzwolenia w Więcborku -	WIĘCBORK	2026	2028	1 016 600,00	45 000,00	496 300,00	475 300,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa obwodnicy Więcborka -	WIĘCBORK	2026	2029	2 799 000,00	0,00	933 000,00	933 000,00	933 000,00	0,00
1.3.2.23	Budowa budynku magazynowo - garażowego w Więcborku -	WIĘCBORK	2026	2028	577 500,00	0,00	0,00	577 500,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Zakrzewskiej Osadzie wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczenia magazynowego na kotłownię -	WIĘCBORK	2024	2028	1 371 750,00	0,00	525 000,00	830 750,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.17	245 000,00
1.3.2.18	83 000,00
1.3.2.19	200 000,00
1.3.2.20	1 002 600,00
1.3.2.21	1 016 600,00
1.3.2.22	2 799 000,00
1.3.2.23	577 500,00
1.3.2.24	1 355 750,00

BURMISTRZ
mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Kruk

OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Więcbork obejmuje lata 2026 – 2030. W kalkulacji dochodów jako dane wyjściowe przyjęto plan dochodów na rok 2026 zgodnie z uchwałą budżetową po uwzględnieniu zmian. Natomiast plan finansowy od roku 2027 jest zgodny z przygotowanym projektem WPF załączonym do projektu budżetu na przyszły rok. Prognoza dochodów bieżących na lata 2026-2030 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 wrzesień 2026 r.) Wartości te stanowią progi orientacyjne. I tak dla roku 2028 zastosowano wskaźnik – 102,5,dla roku 2029 r. – 102,6 i dla roku 2030 – 102,5. Natomiast w zakresie pozostałych dochodów bieżących, przy ich kalkulacji, uwzględniono historyczne roczne wzrosty w zakresie maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych, trendy co do wysokości kształtowania się cen żyta i drewna jako podstawę naliczenia kwot podatku rolnego i leśnego jak i stosowaną w Gminie Więcbork politykę w zakresie stawek podatków i opłat lokalnych (rok 2027 będzie drugim rokiem obowiązywania w gminie minimalnych stawek podatku od środków transportowych). Zatem w zakresie tego parametru od 2029 r. zakłada się względnie stały poziom (wzrost maksymalny do 1,71%). 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 460 do 566,50 tys. zł. Prognoza oparta jest na danych historycznych. Kalkulacja uwzględnia natomiast od 2029 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, jak i systematyczna spłata zadłużenia, wpływa na poziom kształtowania się wydatków na obsługę długu. Na rok 2026 r. koszty obsługi zadłużenia zaktualizowano i zostały określone na niższym poziomie tj. 250.000,00 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 2029 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 stanowić będą udział własny w realizowanych przedsięwzięciach. Natomiast wartość wydatków majątkowych w latach 2027 – 2028 wynika także, bądź z faktu kontynuacji zadań rozpoczętych w latach poprzednich bądź z planowania realizacji zadań w dwóch kolejnych latach budżetowych, a w przypadku budowy obwodnicy Więcborka także w trzech latach.

Na 2026 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 200.000,00 zł i sfinansowany zostanie z nadwyżki z lat ubiegłych (z 2021 r. – 33.906,12 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 (358.785,73 zł) i z roku 2022 (2.322.554,27 zł).

Natomiast na 2027 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 6.200.000,00 zł i sfinansowany zostanie ze środków kredytowych (3.000.000,00 zł) jak i nadwyżki z lat ubiegłych (3.200.000,00 zł – nadwyżka roku 2024).

Rozchody wynikające z zawartych umów na 2027 r. wynoszą 2.251.005,00 zł i sfinansowane będą nadwyżką z roku 2022 (1.145.454,55 zł), z roku 2023 (516.124,07 zł) i roku 2024 (589.426,38 zł). Rozdysponowanie nadwyżek z lat ubiegłych w okresie obowiązywania WPF uwzględnia także nadwyżkę z roku 2025.

W budżecie Gminy Więcbork na 2027 r. założono deficyt, co wynika m.in. z zaplanowania do wykonania inwestycji, które uzyskały dofinansowanie bądź o dofinansowanie których Gmina wnioskuje:

1. ze środków europejskich - łączna wartość zadań inwestycyjnych to 4.085.650,00 zł, w tym udział własny Gminy to 699.150,00 zł (wkład własny uwzględnia całość łącznie z §7200),
2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – wartość inwestycji to 2.992.000,00 zł, w tym wkład własny to kwota 1.527.400,00 zł,
3. z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – wartość inwestycji to 1.002.600,00 zł, w tym udział własny Gminy to 634.400,00 zł,
4. z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – łącza wartość inwestycji zaplanowanych na 2027 r. wynosi 3.096.300,00 zł i jest zabezpieczona z budżetu Gminy. Zadania te będą realizowane w latach 2027-2028 i wypłata dofinansowania nastąpi w 2028 r.

5. z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej – wartość inwestycji to 1.903.000,00 zł. Zadanie to rozpoczęte zostało w 2026 r. i I etap był współfinansowany środkami funduszu. Wartość dofinansowania na przyszły rok nie została jeszcze określona zatem całość środków niezbędnych do zakończenia inwestycji pochodzi w budżetu Gminy.

Łączna wartość dotacji i środków na inwestycje to kwota 6.550.317,00 zł, przy łącznej wartości zadań inwestycyjnych wynoszącej 17.561.914,23 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, koszty realizacji zadań własnych Gminy i wartość funduszu sołeckiego. Wyższa jest także co roku kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Jednocześnie pragniemy zaznaczyć, iż w trakcie realizacji budżetu roku 2027, wówczas kiedy pojawią się oszczędności (np. w związku z rozstrzygnięciem przetargów na realizacje poszczególnych zadań), zostaną przeznaczone na zmniejszenie planowanego deficytu, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich.

Nadwyżka budżetowa roku 2030 przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytu 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 **5.115.591,21 zł** (dochody bieżące 1.818.239,21 zł i dochody majątkowe 3.297.352,00 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 **62.330,00 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,** natomiast na 2027 r. zaplanowana jest kwota 200.640,00 zł,
4. zadania pn.: „Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Więcbork" w kwocie **340.000,00 zł** (dochody majątkowe),

5. 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). Wartość tego dofinansowania z dużym prawdopodobieństwem wpłynie w przyszłym roku.
6. inwestycji zrealizowanej w 2025 r. pn.: „Adaptacja przestrzeni publicznej w Gminie Więcbork" w wysokości **1.216.981,00 zł** (dochody majątkowe),
7. zadania pn.: „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji w Gminie Więcbork". Zadanie to będzie realizowane w latach 2026-2027, jednak rozliczenie z instytucją zarządzającą nastąpi w 2027 r. Zatem kwota dofinansowania (3.013.000,00 zł – dochody majątkowe) ujęta została w danych roku przyszłego. Kolejny etap tego zadania będzie realizowany w 2028 r. gdzie zaplanowana jest kwota dofinansowania na poziomie 2.391.250,00 zł,
8. zadania pn.: „Rewaloryzacja Alei Dębowej w Runowie Krajeńskim w celu poprawy odporności na zmiany klimatu". Zadanie to będzie realizowane w latach 2026-2027, jednak rozliczenie z instytucją zarządzającą również nastąpi w 2027 r. Kwota dofinansowania (262.650,00 zł – dochody bieżące) ujęta została w danych roku przyszłego,
9. zadania pn.: „Wzmocnienie drzewostanu Alei Dębowej w Sypniewie jako element adaptacji do zmiany klimatu". Zadanie to będzie realizowane w latach 2026-2027, jednak rozliczenie z instytucją zarządzającą również nastąpi w 2027 r. Kwota dofinansowania (128.870,00 zł – dochody bieżące) ujęta została w danych roku przyszłego,
10. przedsięwzięcie pn.: „Cyfrowy Nauczyciel – wysoka jakość wychowania przedszkolnego w woj. Kujawsko-Pomorskim" w zakresie dochodów bieżących w kwocie **11.486,00 zł.**

Przyjęty jest także do realizacji na lata 2026-2027 projekt finansowany grantem z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus o łącznej wartości 178.680,00 zł pn.: „Innowacje w samorządzie". Kwota ta nie zostanie ujęta w tegorocznym budżecie, będzie natomiast stanowiła przychód roku 2027 (środki, o których mówi art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych).

W dalszych latach obowiązywania WPF, oprócz w/w, zaplanowano również inne dochody stanowiące środki pochodzące z budżetu UE współfinansujące następujące przedsięwzięcia i tak na

1. na rok 2027:
   - środki w zadaniu pn.: „Zwiększenie retencji glebowej jako małej retencji poprzez przebudowę otwartego rowu melioracyjnego i budowę urządzeń melioracyjnych oraz piętrzących na terenie miejscowości Sypniewo, gmina Więcbork" w kwocie **681.800,00 zł** (dochody majątkowe),

- środki w zadaniu pn.: „Budowa sieci wodociągowej w ul. Słonecznej i ul. Spacerowej w Więcborku" w wysokości **194.600,00 zł** (dochody majątkowe),
- środki w zadaniu pn.: „Podniesienie efektywności kształcenia w szkołach podstawowych Gminy Więcbork" w kwocie **596.044,00 zł** (dochody bieżące). Realizacja zadania zaplanowana jest na lata 2027-2029. Zatem w WPF uwzględniona została wysokość dofinansowania w latach 2028-2029 wynosząca odpowiednio 595.984,00 zł i 574.840,00 zł.
- środki w zadaniu pn.: „Zajęcia dodatkowe i specjalistyczne w OWP Gminy Więcbork" w kwocie **47.668,00 zł** (dochody bieżące). Realizacja zadania zaplanowana jest także na lata 2027-2029. Zatem w WPF uwzględniona została wysokość dofinansowania w latach 2028-2029 wynosząca odpowiednio 90.462,00 zł i 45.419,00 zł.

2. na rok 2028:
   - środki w zadaniu pn.: „Budowa placu zabaw Plebanka w Więcborku" z kwotą finansowania zaplanowaną w wysokości 261.370,00 zł (dochody majątkowe),
   - środki w zadaniu pn.: „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 241 – ul. Gdańskiej w Więcborku" z kwotą finansowania zaplanowaną w wysokości 614.500,00 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 2027 r. kredyt w łącznej wysokości 3.000.000,00 zł. Spłata nowego zadłużenia nastąpić ma w latach 2028-2030, według następującego harmonogramu: rok 2028 – 1.000.000,00 zł, rok 2029 – 1.000.000,00 zł i rok 2030 – 1.000.000,00 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 2026 r. poz. 1447) i w całym okresie obowiązywania WPF jest on spełniony. Również warunek z art. 242 w/w ustawy również jest 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 WFOSiGW 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 I kwartał każdego roku.

W latach 2026 – 2030 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 2030 roku natomiast planowana nadwyżka budżetowa roku 2030 zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym powyżej przeznaczona zostanie na spłatę długu.

WÓJT GMINY
mgr Alina Kruk