

UCHWAŁA Nr .../.../2024
RADY MIEJSKIEJ w Więcborku
z dnia 04 października 2024 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 poz. 609 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 2024 – 2027, 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 2026 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. 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

Zmian w WPF dotyczą danych za 2024 r. i wynikają z dotychczasowych zmian w budżecie Gminy Więcbork a także z ujęcia w planie przychodów nadwyżki budżetowej z roku 2023 r. Wprowadzone zmiany umożliwiły rezygnację z planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 1.450.000,00 zł. W związku z tym korekty wymagały kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz kwoty długu w dalszej części WPF aby spełniać warunki określone w §5 niniejszej uchwały. Po zmianach ogólna kwota przychodów i rozchodów nie uległa zmianie. Zmieniła się struktura finansowania planowanego deficytu. Źródłem finansowania deficytu jest:

- nadwyżka budżetowa roku 2021 w kwocie 2.661.282,05 zł,
- nadwyżka budżetowa roku 2022 w kwocie 448.717,95 zł,
- środki, o których mówi art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w wysokości 90.000,00 zł (niewydatkowane w ur. środki pochodzące z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych).

Rozchody w kwocie 1.884.340,00 zł finansowane są nadwyżką budżetową roku 2021.

Ponadto, w załączniku przedsięwzięć wprowadza się nowe zadania:

- Termomodernizacja budynku gminnego (ośrodek zdrowia) w Sypniewie z limitami wydatków: rok 2024 – 180.000,00 zł i rok 2025 – 80.000,00 zł,

- Remont pomieszczeń w budynku siedziby Urzędu Miejskiego w Więcborku z limitami wydatków: rok 2024 – 7.500,00 zł i rok 2025 – 196.000,00 zł.

Dodatkowo w dwóch przedsięwzięciach uaktualniony został limit wydatków na rok 2025:

- w zadaniu pn.: „Budowa drogi ul. Ogrodowej w Wituni wraz z siecią kanalizacji deszczowej” do kwoty 1.100.000,00 zł z uwagi na podpisanie umowy z wykonawcą i uzyskaniem niższej kwoty wykonania zadania,
- w zadaniu pn.: „Adaptacja przestrzeni publicznej w Gminie Więcbork” do kwoty 355.400,00 zł z uwagi na sporządzenie ostatecznego kosztorysu tego zadania.

Ponadto, w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2024 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zadanie pn.: „Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku przedszkola gminnego w Więcborku w związku z utworzeniem klubu dziecięcego nr 2 w Więcborku” ujęte zostało w części 1.1 Wykazu przedsięwzięć do WPF z uwagi na środki z KPO stanowiące źródło dofinansowania tego zadania.

Powyższe zmiany w klasyfikacji wymusiło potrzebę korekty danych w lata 2024-2025 w zakresie dochodów i wydatków majątkowych na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Kruk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

ustalona na lata 2022-2025 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr .../.../2024
Rady Miejskiej w Węcborku
z dnia 04 października 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	z tego:						z tego:			
			dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochoły 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 dochoły bieżące 4)	
			11.1	11.2	11.3	11.4	11.5	11.5.1	11.5.2	1.2.1	1.2.2	
2024	95 483 952,78	77 134 044,17	8 683 074,00	619 198,00	33 242 374,00	17 067 731,49	17 521 666,68	7 500 000,00	18 349 908,61	650 000,00	17 697 908,61	
2025	72 368 338,00	68 902 000,00	8 970 000,00	640 000,00	31 375 000,00	10 200 000,00	17 717 000,00	7 755 000,00	3 465 338,00	475 000,00	2 991 338,00	
2026	72 445 639,13	71 645 639,13	9 250 000,00	660 000,00	32 348 000,00	10 520 000,00	18 867 639,13	7 995 000,00	800 000,00	500 000,00	300 000,00	
2027	72 930 000,00	72 080 000,00	9 530 000,00	679 000,00	33 310 000,00	10 838 000,00	17 723 000,00	8 235 000,00	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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy

3) W pozycji wykazuje się dochoły 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 szczególnym zasobem wyjątkowymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

		z tego:										w tym:			
Lp	Wyszczególnienie	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	2.1.3	w tym:				2.2	2.2.1	2.2.1.1	
						Wydatki bieżące x		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x				2.1.3.1
						odsetki i dyskonta 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x						
2024	86 683 952,78	75 770 498,78	39 144 383,90	0,00	800 000,00	0,00	82 600,00	0,00	22 913 454,00	22 913 454,00	1 789 600,00				
2025	72 368 338,00	65 702 000,00	36 000 000,00	0,00	850 000,00	0,00	73 800,00	0,00	6 666 338,00	6 666 338,00	0,00				
2026	70 941 124,07	65 800 000,00	36 500 000,00	0,00	430 000,00	0,00	48 900,00	0,00	5 141 124,07	5 141 124,07	3 554 300,00				
2027	70 678 995,00	66 678 995,00	37 000 000,00	0,00	195 000,00	0,00	4 400,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00				

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym
			w tym:	Przychody budżetu x	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	
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024		-3 230 000,00	5 084 340,00	0,00	0,00	5 084 340,00	3 200 000,00	0,00	0,00
2025		0,00	2 268 590,00	0,00	0,00	2 268 590,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 504 515,06	1 176 824,94	0,00	0,00	1 176 824,94	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

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	w tym:		
							łącznie 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. 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	5.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 340,00	1 884 340,00	0,00	184 340,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 590,00	2 266 590,00	0,00	368 590,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 681 340,00	2 681 340,00	0,00	581 340,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 005,00	2 251 005,00	0,00	91 005,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z art. 217 ust. 2 ustawy - Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy									kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
	z tego:			kwota długu x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej okresionych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy							
Lp	5 113	5 113 1	5 113 2	5 113 3	5 114	5 2	6 1	7 1	7 2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 545,39	6 447 885,39	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	5 468 590,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 845 639,13	7 022 464,07	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 401 005,00	5 401 005,00	

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 związków współtworzonego 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 piąwszy 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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
2024	4,02%	3,62%	14,81%	15,72%	TAK	TAK
2025	4,22%	6,58%	12,98%	13,89%	TAK	TAK
2026	4,06%	10,29%	10,19%	11,11%	TAK	TAK
2027	3,84%	9,14%	9,70%	10,63%	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:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1	9.3.1		
Wyszczególnienie	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	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 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
2024	278 133,00	278 133,00	598 963,00	598 963,00	286 960,00	286 960,00	286 960,00	286 960,00	255 282,26	
2025	67 099,00	67 099,00	1 733 193,00	1 733 193,00	1 733 193,00	1 583 675,00	78 176,00	78 176,00	67 099,00	
2026	54 048,00	54 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 220,00	66 220,00	54 048,00	
2027	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:				Wydanki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wydanki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania 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 likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
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		
2024	549 490,00	549 490,00	393 360,00	2 536 521,00	363 861,00	2 174 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 180 000,00	2 180 000,00	1 583 675,00	6 797 728,00	203 828,00	6 593 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 494 087,00	94 087,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 351 000,00	51 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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:			Wydatki z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi: kwoty ujętych w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:		Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (min. umorzenia, różnice kursowe)			
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżącego x				
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
2024	1 884 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 268 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 681 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 251 005,00	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 wykazaniu 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 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciąganie zobowiązania budżetowe, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Kruk

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr .../.../2024
Rady Miejskiej w Więcborku
z dnia 04 października 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 928 526,79	2 538 521,00	6 797 728,00	2 494 087,00	3 351 000,00	15 181 336,00
1.a	- wydatki bieżące				779 426,00	363 861,00	203 828,00	94 087,00	51 000,00	712 776,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 149 100,79	2 174 660,00	6 593 900,00	2 400 000,00	3 300 000,00	14 468 560,00
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:				2 993 956,00	669 560,00	2 258 176,00	66 220,00	0,00	2 993 956,00
1.1.1	- wydatki bieżące				340 956,00	196 560,00	78 176,00	66 220,00	0,00	340 956,00
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	MIEJSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	156 092,00	48 560,00	48 560,00	58 972,00	0,00	156 092,00
1.1.1.2	Klub Integracji Społecznej w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	184 864,00	148 000,00	29 616,00	7 248,00	0,00	184 864,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 653 000,00	473 000,00	2 180 000,00	0,00	0,00	2 653 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku przedszkola gminnego w Więcborku w związku z utworzeniem klubu dziecięcego nr 2 w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2025	2 653 000,00	473 000,00	2 180 000,00	0,00	0,00	2 653 000,00
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				12 934 570,79	1 868 961,00	4 539 552,00	2 427 867,00	3 351 000,00	12 187 380,00
1.3.1	- wydatki bieżące				438 470,00	167 301,00	125 652,00	27 867,00	51 000,00	371 820,00
1.3.1.1	Kampania Edukacyjno-promocyjna "4U FOR YOU" -	WIĘCBORK	2023	2025	166 800,00	81 700,00	18 450,00	0,00	0,00	100 150,00
1.3.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - poprawa funkcjonowania administracji publicznej	Urząd Miejski Więcbork	2024	2027	48 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	48 000,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2024	2026	158 670,00	47 601,00	95 202,00	15 867,00	0,00	158 670,00
1.3.1.4	Wykonanie monografii Więcborka -	WIĘCBORK	2024	2027	65 000,00	26 000,00	0,00	0,00	39 000,00	65 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 496 100,79	1 701 660,00	4 413 900,00	2 400 000,00	3 300 000,00	11 815 560,00
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego w Sypniewie -	WIĘCBORK	2020	2025	593 728,44	0,00	575 000,00	0,00	0,00	575 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg wewnętrznych w Suchorączku -	WIĘCBORK	2023	2025	95 000,00	10 000,00	85 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi ul. Ogrodowej w Wituni wraz z siecią kanalizacyjną deszczową -	WIĘCBORK	2023	2025	2 702 600,00	1 354 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	2 454 000,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie części nabrzeża Jeziora Więcborskiego -	Urząd Miejski Więcbork	2021	2025	515 485,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.5	Budowa ścieżek oraz szlaków rowerowych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 241 i nr 242 w m. Więcbork, Runowo Kraj, Smilowo, Gm. Więcbork	WIĘCBORK	2023	2025	831 220,00	17 220,00	814 000,00	0,00	0,00	831 220,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa dróg gminnych wraz z siecią kanalizacji deszczowej - ul. L. Białego, L. Czarnego, Mieszka I, Wł. Lokietka i B. Krzywoustego - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Więcbork	2022	2026	1 067 999,35	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Budowa budynku Centrum Wspierania Rodziny wraz z niezbędną infrastrukturą w Więcborku -	Urząd Miejski Więcbork	2022	2027	2 375 300,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.8	Adaptacja przestrzeni publicznej w Gminie Więcbork -	WIĘCBORK	2023	2025	372 620,00	17 220,00	355 400,00	0,00	0,00	372 620,00
1.3.2.9	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	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Złotowskiej w Więcborku - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski Więcbork	2022	2026	849 400,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.11	Remont, przebudowa, rozbudowa budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki w Więcborku oraz Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku -	WIĘCBORK	2023	2025	175 220,00	17 220,00	158 000,00	0,00	0,00	175 220,00
1.3.2.12	Budowa części drogi gminnej 020203C relacji Wilcze Jary - Sypniewo na odcinku Alei Debowej w Sypniewie i drogi nr 020202C na odcinku Dorotowo - Wymysłowo - Wilcze Jary -	WIĘCBORK	2023	2025	150 000,00	36 000,00	70 000,00	0,00	0,00	106 000,00
1.3.2.13	Budowa chodnika i drogi gminnej 020207C na odcinku ul. Wincentego Witosa w Wituni -	WIĘCBORK	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej 020212C w Młynkach -	WIĘCBORK	2023	2025	50 500,00	7 500,00	15 500,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej 020207C na odcinku ul. Wincentego Witosa w Wituni -	WIĘCBORK	2023	2026	1 098 528,00	15 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 015 000,00
1.3.2.16	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2025	105 000,00	40 000,00	65 000,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku przedszkola gminnego w Więcborku w związku z utworzeniem klubu dziecięcego nr 2 w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Remont pomieszczeń w budynku siedziby Urzędu Miejskiego w Więcborku -	WIĘCBORK	2024	2025	203 500,00	7 500,00	196 000,00	0,00	0,00	203 500,00
1.3.2.19	Termomodernizacja budynku gminnego (ośrodek zdrowia) w Sypniewie -	WIĘCBORK	2024	2025	260 000,00	180 000,00	80 000,00	0,00	0,00	260 000,00

BURMISTRZ

SKARBNIK GMINY

mgr Waldemar Kuszeński

mgr Alina Kruk



OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Więcbork obejmuje lata 2024 – 2027. W kalkulacji dochodów jako dane wyjściowe przyjęto plan dochodów na rok 2024 zgodnie z uchwałą budżetową po uwzględnieniu zmian. Prognoza dochodów bieżących na lata 2024-2027 uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych. Podstawą dla prognozowanych wartości dochodów bieżących, w zakresie udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji i dotacji 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 październik 2023 r.) Wartości te stanowią progi maksymalne. I tak dla roku 2025 r. zastosowano wskaźnik 103,40, dla roku 2026 – 103,1 i dla 2027 r. – 103,0. Inny wskaźnik wzrostu zastosowano dla pozostałych dochodów bieżących, uwzględniając historyczne roczne wzrosty w zakresie maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych. I tak dla roku 2025 jest to ostrożnościowy wzrost 106,53%, natomiast dla roku 2026 zastosowano wskaźnik na poziomie 106,49%.

Wskaźniki te będą monitorowane z uwagi na zmieniającą się sytuację polityczno-gospodarczą Polski, Europy jak i świata. W okresie obowiązywania WPF prognoza uwzględnia kwoty dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie od 475 do 650 tys. zł. Prognoza oparta jest na danych historycznych. Kalkulacja uwzględnia natomiast od 2026 r. dotacje i środki na inwestycje na poziomie 300 tys. zł rocznie. 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 ograniczania wydatków bieżących. Jednocześnie Gmina dołoży starań aby sytuacja ta nie miała wpływu na jakość realizowanych zadań własnych. Również utrzymujący się wysoki poziom stóp procentowych niekorzystnie wpływa na poziom kształtowania się wydatków na obsługę długu. Brak korzystnych zmian na rynku bankowym (ograniczenie wzrostu bądź zmniejszenie stóp procentowych) może spowodować, iż krytycznym może okazać się rok 2024, gdzie przygotowana kalkulacja odsetek (przy uwzględnieniu aktualnych stóp procentowych) wskazuje, że wydatki z tego tytułu mogą wynieść 800.000,00 zł. Po tym czasie wydatki na obsługę długu stopniowo zmniejszają się w związku z systematyczną spłatą zadłużenia. W przypadku prognozowanych wydatków majątkowych, ich wartość w okresie prognozy kształtuje się na niższym choć względnie stałym poziomie. Wysokość wydatków majątkowych rok rocznie uzależniana będzie od pozyskania

zewnątrznych źródeł finansowania. Zakłada się, iż założone wielkości stanowiąc będą udział własny w realizowanych przedsięwzięciach.

Na 2024 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 3.200.000,00 zł i sfinansowany zostanie z nadwyżek z lat ubiegłych (2.661.282,05 zł z roku 2021 r. i 448.717,95 zł z roku 2022) oraz środków, o których mówi art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (90.000,00 zł - niewydatkowane w ur. środki pochodzące z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych).

Rozchody wynikające z zawartych umów wynoszą 1.884.340,00 zł i sfinansowane będą nadwyżką z roku 2021.

W budżecie Gminy Więcbork na 2024 r. założono deficyt, co wynika m.in. z zaplanowania do wykonania inwestycji, które uzyskały dofinansowanie z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład Fundusz Inwestycji Strategicznych – łączna wartość zadań inwestycyjnych to 17.303.916,00 zł, w tym udział własny Gminy to 1.698.862,00 zł,
2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – wartość inwestycji to 1.354.000,00 zł, w tym wkład własny to kwota 565.312,00 zł.

Łączna wartość dotacji i środków na inwestycje to kwota 17.697.908,61 zł, przy łącznej wartości zadań inwestycyjnych wynoszącej 22.913.454,00 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 wartość środków stanowiących fundusz sołecki.

Jednocześnie pragniemy zaznaczyć, iż w trakcie realizacji budżetu roku 2024, 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 2026 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 2024 (dochody bieżące i majątkowe) w wartości **877.096,00 zł**. Są to środki stanowiące dofinansowanie:

1. zadania zrealizowanego w 2023 r. a którego rozliczenie finansowe nastąpiło w br. Jest to zadanie, które polegało na budowie, rozbudowie i doposażeniu placów zabaw w miejscowościach Runowo Krajeńskie, Zakrzewek i Zabartowo – kwota **107.673,00 zł**,

2. zadania, które zostało zrealizowane w br. Jest to zadanie, które polega na przebudowie placów zabaw w miejscowościach Jastrzębiec i Pęperzyn oraz budowie siłowni zewnętrznej w miejscowości Zgniłka – kwota **101.700,00 zł**,
3. zadania, które będzie realizowane w br. pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” – **39.733,00 zł**. Z uwagi, iż to zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2026 zaplanowane zostały także dochody bieżące w roku 2025 w kwocie 37.483,00 zł i 2026 r. w wysokości 46.800,00 zł,
4. zadania, które będzie realizowane w br. pn.: „Klub Integracji Społecznej w Więcborku” – **148.000,00 zł**. Z uwagi, iż to zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2026 zaplanowane zostały także dochody bieżące w roku 2025 w kwocie 29.616,00 zł i 2026 r. w wysokości 7.248,00 zł,
5. projekt „Dwujęzyczne przedszkolaki Kujaw i Pomorza” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus. Kwota dofinansowania dla Gminy Więcbork to **90.400,00 zł** i pokrywa w całości wydatki finansowe. Środki przeznaczone zostaną na zakup pomocy dydaktycznych. Wkład własny Gminy jest niepieniężny. Projekt ma na celu kształtowanie kompetencji kluczowych w zakresie rozwijania umiejętności językowych dzieci w przedszkolu,
6. projekt współfinansowany środkami z KPO w ramach programu „Aktywny Maluch”. Zgodnie ze złożonym i pozytywnie rozpatrzonym wnioskiem Gmina ma utworzyć dodatkowych 30 miejsc opieki nad dziećmi 0 – 3 lat, w ramach Klubu dziecięcego nr 2 w Więcborku. Na ten cel, który wiąże się z rozbudową i przebudową istniejącego budynku przedszkola gminnego w Więcborku, gmina otrzyma łącznie 2.122.783,00 zł dofinansowania. Przyjęty został następujący podział transz: 2024 r. – **389.590,00 zł** i 2025 r. – 1.733.193,00 zł.

Natomiast wydatki majątkowe na projekty współfinansowane środkami z budżetu UE zaplanowano na 2024 r. w kwocie 549.490,00 zł i dotyczą zadania opisanego powyżej w pkt 2 i 6 oraz w roku 2025 i dotyczą tylko zadania opisanego w pkt 6. Uwzględniając okres realizacji zadania opisanego w pkt 3 i 4 oraz zadania z pkt 5 zaplanowane zostały w kolejnych latach limity wydatków bieżących w następujących kwotach: rok 2024 – 286.960,00 zł, rok 2025 – 78.176,00 zł i rok 2026 – 66.220,00 zł.

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 uwzględniają kwoty wynikające z już zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu oraz wyemitowanych obligacji.

rok 2025 – 475.000,00 zł, rok 2026 – 475.000,00 zł i rok 2027 – 500.000,00 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 2023 r. poz. 1270 z zm.).

Wyłączeniu, o którym mówi w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z zm.), 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 2024 – 184.340,00 zł, rok 2025 – 368.590,00 zł, rok 2026 – 581.340,00 zł, 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 8,0% rocznie dla wyemitowanych obligacji. Wyłączone kwoty odsetek są następujące: rok 2024 – 82.600,00 zł, rok 2025 – 73.800,00 zł, 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 2024 – 2027 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 2023 r. w wysokości 9.085.275,00 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie przewiduje umorzeń pożyczek z WFOŚiGW. Prognozuje się całkowitą spłatę długu do 2027 roku natomiast planowana nadwyżka budżetowa od 2026 r. zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym powyżej przeznaczona zostanie na spłatę długu.

BURMISTRZ
mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Kruk