

UCHWAŁA Nr VI/47/2024
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
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.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Więcborku
Anna Łańska
mgr Anna Łańska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalone na lata 2022-2025 (relacja 4 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 VI/47/2024
z dnia 2024-10-04

Lp	z tego:										
	z tego:					z tego:					
	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
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	3 466 338,00	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 wzor 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 zadanie 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 wykonawczej 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	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:						
		2.1	2.1.1	w tym:			w tym:				2.2	2.2.1	2.2.1.1					
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: 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	2.1.3.1	2.1.3.2				2.1.3.3				
Lp	2																	
2024	98 683 952,78	75 770 498,78	39 144 383,90	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	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	0,00	0,00	650 000,00	0,00	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	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	48 900,00	0,00	5 141 124,07	3 554 300,00	0,00				
2027	70 678 995,00	66 678 985,00	37 000 000,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	4 400,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
						w tym:	w tym:			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp		3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 200 000,00	0,00		5 084 340,00	0,00	0,00	5 084 340,00	3 200 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	1 504 515,06		1 176 824,94	0,00	0,00	1 176 824,94	0,00	0,00	0,00
2027	2 251 005,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	z tego:				
	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 340,00	1 884 340,00	184 340,00	0,00	184 340,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 268 590,00	2 268 590,00	368 590,00	0,00	368 590,00
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:				
		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	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 935,00	0,00	1 363 545,39	6 447 885,39
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 932 345,00	0,00	3 200 000,00	5 468 590,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 251 005,00	0,00	5 845 639,13	7 022 464,07
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 401 005,00	5 401 005,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	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 wyłączeń ustawowych
Wyszczególnienie					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
Lp.	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2024	4,02%	3,62%	14,81%	15,72%	TAK
2025	4,22%	4,70%	12,98%	13,89%	TAK
2026	4,06%	x	10,19%	11,11%	TAK
2027	3,84%	x	9,70%	10,63%	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:	
	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	
	Dochoły 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 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	w tym:
Lp										
2024	278 133,00	278 133,00	238 133,00	598 963,00	598 963,00	598 963,00	286 960,00	286 960,00	255 282,26	
2025	67 099,00	67 099,00	67 099,00	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	54 048,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
2024		549 490,00	2 180 000,00	393 360,00	2 538 521,00	363 861,00	2 174 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	1 583 675,00	6 797 728,00	203 828,00	6 593 900,00	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
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

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 1 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 Elap 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 Wftuni 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 nr 242 w m. Więcbork, Runowo Kraj, Śmiłowo, 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. Białego, L. Czarnego, Mieszka I, Wł. Łokietka 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 Wsparcia Rodziny wraz z niezbędną infrastrukturą w Więcborku -	Urząd Miejski Więcbork	2022	2027	2 375 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1.3.2.8	Adaptacja przystanku publicznego 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	0,00	1 000 000,00	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 Włocze Jary - Sypniewo na odcinku Alei Debowej w Sypniewie i drogi nr 020202C na odcinku Dorotowo - Wymysłowo - Włocze 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

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Więcborku
Anna Łaniska
Kam. Anna Łaniska

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 proggi 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 zewnętrznych źródeł finansowania. Zakłada się, iż założone wielkości stanowią 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.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Więceborku
Anna Łańska
Anna Łańska