

**UCHWAŁA Nr .../.../2024**  
RADY MIEJSKIEJ w Więcborku  
z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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. 1465 ze zm.).

RADA MIEJSKA  
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE :

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Więcbork, zgodnie z *załącznikiem nr 1*.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2028, 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 2027 r. przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji w taki sposób, iż nadwyżka finansuje rozchody roku budżetowego, w którym została zaplanowana.
- § 6. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Więcborka.
- § 7. Traci moc uchwała nr LXVIII/474/2023 Rady Miejskiej w Więcborku z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Więcbork wraz ze zmianami.
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Więcborku oraz na stronie BIP.

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Alina Krak

*Przewodnicząca*  
*Rady Miejskiej*  
*w Więcborku*

*Anna Łańska*

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)**

**Załącznik Nr 1**  
 do Uchwały Nr .../.../2024  
 Rady Miejskiej w Więcborku  
 z dnia 18 grudnia 2024 r.

Lp	z tego:										w tym:	
	1	z tego:									w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2	1.2.1	1.2.2
Wyszczególnienie	Dochody ogółem 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)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	93 580 000,00	30 511 455,06	892 646,83	18 393 086,11	12 042 048,73	17 651 848,27	7 600 000,00		14 088 915,00	570 000,00	13 516 915,00	
2026	85 745 639,13	31 450 000,00	920 000,00	17 800 000,00	15 123 385,13	18 400 000,00	7 900 000,00		2 052 254,00	500 000,00	1 552 254,00	
2027	85 908 000,00	32 200 000,00	940 000,00	18 200 000,00	14 918 000,00	18 800 000,00	8 200 000,00		850 000,00	550 000,00	300 000,00	
2028	86 710 000,00	33 000 000,00	960 000,00	18 700 000,00	14 200 000,00	19 000 000,00	8 400 000,00		850 000,00	550 000,00	300 000,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:		w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
						na wyprzedzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	wydanki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu			
Up	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	
2025	97 980 000,00	77 543 514,00	43 067 489,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	73 800,00	0,00	20 436 486,00	20 436 486,00	1 490 600,00	
2026	85 745 639,13	77 500 000,00	44 400 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	48 900,00	0,00	8 245 639,13	8 245 639,13	0,00	
2027	83 162 479,94	79 000 000,00	45 700 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	4 400,00	0,00	4 162 479,94	4 162 479,94	0,00	
2028	84 410 000,00	80 000 000,00	47 000 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	4 410 000,00	4 410 000,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1		4.1.1	4.2			
2025		-4 400 000,00	0,00	6 668 590,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 368 590,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	3 181 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		2 745 520,06	2 745 520,06	5 484,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5 484,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustanowionych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
		4.4	4.4.1					4.5	4.5.1
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 268 590,00	368 590,00	0,00	368 590,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 340,00	581 340,00	0,00	581 340,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 751 005,00	91 005,00	0,00	91 005,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	licznca kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x
		z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	z tego:									
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				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 232 345,00	0,00	0,00	1 947 571,00	5 316 161,00	0,00	5 316 161,00	
2026	x	x	x	x	0,00	5 051 005,00	0,00	0,00	6 193 385,13	9 374 725,13	0,00	9 374 725,13	
2027	x	x	x	x	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	6 058 000,00	6 063 484,94	0,00	6 063 484,94	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	5 860 000,00	

\*) Skutykowanie 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 w tabeli 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,60%	3,93%	13,92%	14,59%	TAK	TAK
2026	4,35%	9,84%	10,76%	11,50%	TAK	TAK
2027	4,06%	9,08%	10,21%	10,94%	TAK	TAK
2028	3,48%	8,45%	9,32%	10,06%	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									
Wyszczególnienie	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	9.3.1.1		
	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 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 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	Wydати bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydати bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2025	978 232,73	978 232,73	9 296 801,00	9 296 801,00	1 082 034,73	1 082 034,73	894 544,30		
2026	1 493 160,92	1 493 160,92	912 254,00	912 254,00	1 614 352,92	1 614 352,92	1 439 112,92		
2027	1 017 850,69	1 017 850,69	0,00	0,00	1 132 266,75	1 132 266,75	1 017 850,69		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe					
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.1.2					
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2025	11 632 490,00	11 632 490,00	8 863 050,25	1 189 236,73	2 340 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 252 254,00	1 252 254,00	1 252 254,00	1 638 269,92	3 652 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 183 266,75	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	Wydaki zmniejszające dług <sup>x</sup>	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wylączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowarowości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wylączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					10.7.2.1
Lp		10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1						
2025	2 268 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 681 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 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 zobowiązania dane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr .../.../2024  
Rady Miejskiej w Więcborku  
z dnia 18 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 275 542,75	3 529 736,73	5 290 553,92	4 883 266,75	3 000 000,00	16 703 557,40
1.a	- wydatki bieżące				4 194 604,40	1 189 236,73	1 638 299,92	1 183 266,75	0,00	4 010 803,40
1.b	- wydatki majątkowe				13 080 938,35	2 340 500,00	3 652 254,00	3 700 000,00	3 000 000,00	12 692 754,00
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:				7 070 188,40	2 872 034,73	2 862 686,92	1 132 266,75	0,00	6 866 988,40
1.1.1	- wydatki bieżące				3 922 934,40	1 082 034,73	1 610 432,92	1 132 266,75	0,00	3 824 734,40
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	MIEJSKO-GMINNY OSRÓDEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	140 212,00	46 700,00	56 912,00	0,00	0,00	103 612,00
1.1.1.2	Klub Integracji Społecznej w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OSRÓDEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	98 464,00	29 616,00	7 248,00	0,00	0,00	36 864,00
1.1.1.3	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OSRÓDEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	3 684 258,40	1 005 718,73	1 546 272,92	1 132 266,75	0,00	3 684 258,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 147 254,00	1 790 000,00	1 252 254,00	0,00	0,00	3 042 254,00
1.2	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OSRÓDEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	2 297 254,00	1 280 000,00	912 254,00	0,00	0,00	2 192 254,00
1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Więcbork -	WIĘCBORK	2025	2026	850 000,00	510 000,00	340 000,00	0,00	0,00	850 000,00
1.2.1	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
1.2.2	- 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				10 205 354,35	657 702,00	2 427 867,00	3 751 000,00	3 000 000,00	9 836 569,00
1.3.1	- wydatki bieżące				271 670,00	107 202,00	27 867,00	51 000,00	0,00	186 069,00
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	12 000,00	0,00	36 000,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego gminy Więcbork -	WIĘCBORK	2024	2026	158 670,00	95 202,00	15 867,00	0,00	0,00	111 069,00
1.3.1.3	Wykonanie monografii Więcborka -	WIĘCBORK	2024	2027	65 000,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	39 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 933 684,35	550 500,00	2 400 000,00	3 700 000,00	3 000 000,00	9 650 500,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie części nabrzeża Jeziora Więcborskiego -	Urząd Miejski Więcbork	2021	2028	515 485,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg gminnych wraz z siecią kanalizacji deszczowej - ul. L. Białego, L. Czarnego, Mieszka I, Wł. Łokietka i B. Krzywoustego - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Więcbork	2022	2026	1 067 999,35	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	Budowa budynku Centrum Wsparcia Rodziny wraz z niezbędną infrastrukturą w Więcborku -	Urząd Miejski Więcbork	2022	2028	3 375 300,00	0,00	0,00	2 300 000,00	1 000 000,00	3 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. W. Witosa (centrum) w Wituni, Grn. 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
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Złotowskiej w Więcborku - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski Więcbork	2022	2027	849 400,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.6	Przebudowa części ul. Słonecznej w Więcborku wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej -	WIĘCBORK	2023	2026	1 525 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa Wrejskiego Domu Kultury w Sypniewie -	WIĘCBORK	2025	2028	1 550 500,00	50 500,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 550 500,00

SKARBNIK Gminy  
*mgr Alina Krtek*

## OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Więcbork obejmuje lata 2025 – 2028. W kalkulacji dochodów jako dane wyjściowe przyjęto plan dochodów na rok 2025 zgodnie z projektem budżetu. Prognoza dochodów bieżących na lata 2025-2028 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 2024 r.) Wartości te stanowią progi maksymalne. I tak dla roku 2026 r. zastosowano wskaźnik 103,10, dla roku 2027 – 102,6 i dla 2028 r. – 102,5. Inny wskaźnik wzrostu zastosowano dla pozostałych dochodów bieżących, uwzględniając historyczne roczne wzrosty w zakresie maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych. I tak dla roku 2026 jest to wzrost o 4,17%, natomiast dla roku 2027 i 2028 zastosowano wskaźnik ostrożnościowy na poziomie odpowiednio 2,17% i 1,06%. Jednocześnie dla kalkulacji planu finansowego w zakresie podatku od nieruchomości zastosowano wskaźniki zbliżone do średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych i wyniosły: rok 2026 r. - 103,95%, rok 2027 – 103,80% i rok 2028 – 102,44%. Wskaźniki te będą monitorowane z uwagi na ciągle zmieniającą się i niestabilną sytuację polityczno-gospodarczą Polski, Europy jak i świata. W okresie obowiązywania WPF prognoza uwzględnia kwoty dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie od 500 do 570 tys. zł. Prognoza oparta jest na danych historycznych. Kalkulacja uwzględnia natomiast od 2027 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 wyższy ale względnie stały poziom stóp procentowych wpływa na poziom kształtowania się wydatków na obsługę długu. Na rok 2025 r. koszty obsługi zadłużenia skalkulowane zostały na poziomie 600.000,00 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 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 2025 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 4.400.000,00 zł i sfinansowany zostanie częściowo ze środków kredytowych (3.300.000,00 zł) i z nadwyżek z lat ubiegłych (1.100.000,00 zł z roku 2022 r.).

Rozchody wynikające z zawartych umów wynoszą 2.268.590,00 zł i sfinansowane będą nadwyżką z roku 2021.

W budżecie Gminy Więcbork na 2025 r. założono deficyt, co wynika m.in. z zaplanowania do wykonania inwestycji, które uzyskały dofinansowanie:

1. ze środków europejskich - łączna wartość zadań inwestycyjnych to 11.796.363,00 zł, w tym udział własny Gminy to 2.933.312,75 zł,
2. z Rządowego Funduszu Polski Ład Fundusz Inwestycji Strategicznych – łączna wartość zadań inwestycyjnych to 550.000,00 zł i zostaną pokryte w środkami z funduszu w wysokości 539.000,00 zł,
3. z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – łączna wartość zadań inwestycyjnych to 592.600,00 zł i zostaną pokryte środkami z programu w kwocie 580.748,00 zł,
4. z WFOŚiGW w Toruniu – łączna wartość wydatków inwestycyjnych to 800.000,00 zł i zostaną pokryte w całości środkami z funduszu,
5. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – wartość inwestycji to 5.138.523,00 zł, w tym wkład własny to kwota 2.838.157,00 zł,

Łączna wartość dotacji i środków na inwestycje to kwota 13.516.915,00 zł, przy łącznej wartości zadań inwestycyjnych wynoszącej 20.436.486,00 zł.

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

Jednocześnie pragniemy zaznaczyć, iż w trakcie realizacji budżetu roku 2025, 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 2027 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 2025 (dochody bieżące i majątkowe) w wartości **10.275.033,73 zł** (dochody bieżące 978.232,73 zł i dochody majątkowe 9.296.801,00 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 2025 w kwocie **36.700,00 zł** i 2026 r. w wysokości 46.800,00 zł,
2. zadania, które jest realizowane od 2024 r. pn.: „Klub Integracji Społecznej w Więcborku” i będzie zakończone w 2026 r. Zaplanowane zostały zatem dochody bieżące w roku 2025 w kwocie **8.064,00 zł** i 2026 r. w wysokości 7.248,00 zł,
3. zadania pn. „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku” w kwocie łącznie 2.213.468,73 zł, z czego kwota **933.468,73 zł** do dochody bieżące a **1.280.000,00 zł** to dochody majątkowe. Realizacja zadania zaplanowana jest na lata 2025-2027, zatem w WPF uwzględniona została także wysokość dofinansowania w latach 2026-2027. Kwoty te wynoszą odpowiednio 2.351.366,92 zł (db – 1.439.112,92 zł i dm – 912.254,00 zł) oraz 1.017.850,69 zł (db),
4. zadania pn.: „Budowa zbiornika retencyjnego wraz z budową kanalizacji deszczowej w miejscowości Sypniewo” w kwocie **500.000,00 zł**,
5. zadania pn.: „Budowa ścieżek oraz szlaków rowerowych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 241 i nr 242 w m. Więcbork, Runowo Kraj. i Śmiłowo, Gm. Więcbork” w wysokości **3.081.460,00 zł**,
6. zadania pn.: „Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Więcbork” w kwocie **510.000,00 zł**,
7. inwestycji pn.: „Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku przedszkola gminnego w Więcborku w związku z utworzeniem klubu dziecięcego nr 2 w Więcborku” – w kwocie **1.733.194,00 zł**,
8. inwestycji pn.: „Remont oraz wyposażenie budynków Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku oraz Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku” w wysokości **828.117,00 zł**,
9. zadania pn.: „Adaptacja przestrzeni publicznej w Gminie Więcbork” w kwocie **1.364.030,00 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 oprócz kwot wynikających z już zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu oraz wyemitowanych obligacji uwzględniają zaplanowany na 2025 r. kredyt w łącznej wysokości 3.300.000,00 zł. Spłata nowego zadłużenia nastąpić ma w latach 2026-2028, według następującego harmonogramu: rok 2026 – 500.000,00 zł, rok 2027 – 500.000,00 zł i rok 2028 – 2.300.000,00 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 2024 r. poz. 1530 z zm.).

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 2025 – 368.590,00 zł, rok 2026 – 581.340,00 zł i rok 2027 – 91.005,00 zł. Wyłączenia dotyczą także odsetek naliczonych od tego zadłużenia. Przyjęta została stopa procentowa na poziomie 4,50% w skali roku dla pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu i 7,0% rocznie dla wyemitowanych obligacji. Wyłączone kwoty odsetek są następujące: rok 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 2025 – 2028 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 2024 r. w wysokości 7.200.935,00 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie przewiduje umorzeń pożyczek z WFOŚiGW. Prognozuje się całkowitą spłatę długu do 2028 roku natomiast planowana nadwyżka budżetowa od 2027 r. zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym powyżej przeznaczona zostanie na spłatę długu.

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Alina Krup