

2017.4

UCHWAŁA Nr .../.../2025
RADY MIEJSKIEJ w Więcborku
z dnia 25 marca 2025 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 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. Zmienić 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Więcborku oraz na stronie BIP.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej
w Więcborku


Anna Łańska

UZASADNIENIE

Zmiany w WPF dotyczą okresu lat 2025-2027. W 2025 r. zmiany wynikają z dotychczasowych zmian w budżecie Gminy Więcbork. Zmieniła się struktura finansowania tegorocznego deficytu, z uwagi na fakt, iż w planie wydatków ujęte zostały niewykorzystane środki z ur. w kwocie 5.221,67 zł a związane z realizacją zadania współfinansowanego środkami z budżetu UE pn.: „Klub Integracji Społecznej w Więcborku”. Aktualnie deficyt finansowany jest następująco: planowany kredyt (3.300.000,00 zł), nadwyżka z lat ubiegłych (1.094.778,33 zł) i środki, o których mówi art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (5.221,67 zł). Ogólna kwota przychodów nie uległa zmianie. Uwzględniając powyższe skorygowany został:

- limit wydatków w tym zadaniu na br. i wynosi aktualnie 34.837,67 zł. Limit na rok 2026 pozostał bez zmian i wynosi 7.248,00 zł.,
- kwota wydatków majątkowych i przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w roku 2027.

Do załącznika przedsięwzięć wprowadza się nowe zadanie pn.: „Budowa doświetlenia przejścia dla pieszych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 241 na ul. Wyzwolenia w Więcborku” z limitem wydatków na 2026 r. wynoszącym 60.000,00 zł.

Z up. BURMISTRZA

mgr Jacek Masztakowski
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK GMI

mgr Alina Krut

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	95 224 683,60	81 135 768,60	30 511 455,06	892 646,83	18 591 240,11	13 443 343,33	17 697 083,27	7 600 000,00	14 088 915,00	570 000,00	13 516 915,00	
2026	85 745 639,13	83 693 385,13	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	85 058 000,00	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	85 860 000,00	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	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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	99 624 683,60	79 103 197,60	44 219 330,49	0,00	0,00	600 000,00	0,00	73 800,00	0,00	20 521 486,00	20 521 486,00	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	83 167 701,61	79 000 000,00	45 700 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	4 400,00	0,00	4 167 701,61	4 167 701,61	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2025	-4 400 000,00	0,00	6 668 590,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 368 590,00	1 100 000,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	3 181 340,00	0,00	0,00	3 181 340,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 740 298,39	2 740 298,39	10 706,61	0,00	0,00	10 706,61	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		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	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	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	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	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	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 232 345,00	0,00	2 032 571,00	5 401 161,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 051 005,00	0,00	6 193 385,13	9 374 725,13	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	6 058 000,00	6 068 706,61	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,58%	4,05%	13,92%	15,49%	TAK	TAK
2026	4,35%	9,84%	11,75%	13,32%	TAK	TAK
2027	4,06%	9,08%	10,86%	12,42%	TAK	TAK
2028	3,46%	8,45%	9,85%	11,42%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	978 232,73	978 232,73	875 260,93	9 296 801,00	9 296 801,00	8 863 050,25	1 087 256,40	1 087 256,40	899 216,32
2026	1 486 024,52	1 486 024,52	1 486 024,52	1 252 254,00	1 252 254,00	1 252 254,00	1 610 432,92	1 610 432,92	1 486 024,92
2027	1 017 850,69	1 017 850,69	1 017 850,69	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki 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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	11 632 490,00	11 632 490,00	8 863 050,25	3 534 958,40	1 194 458,40	2 340 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 252 254,00	1 252 254,00	1 252 254,00	5 350 553,92	1 638 299,92	3 712 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 883 266,75	1 183 266,75	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr .../.../2025
Rady Miejskiej w Więcborku
z dnia 25 marca 2025 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)				17 335 542,75	3 534 958,40	5 350 553,92	4 883 266,75	3 000 000,00	16 768 779,07
1.a	- wydatki bieżące				4 194 604,40	1 194 458,40	1 638 299,92	1 183 266,75	0,00	4 016 025,07
1.b	- wydatki majątkowe				13 140 938,35	2 340 500,00	3 712 254,00	3 700 000,00	3 000 000,00	12 752 754,00
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	2 877 256,40	2 862 686,92	1 132 266,75	0,00	6 872 210,07
1.1.1	- wydatki bieżące				3 922 934,40	1 087 256,40	1 610 432,92	1 132 266,75	0,00	3 829 956,07
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK 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 OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	98 464,00	34 837,67	7 248,00	0,00	0,00	42 085,67
1.1.1.3	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	3 684 258,40	1 005 718,73	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
1.1.2.1	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Więcborku -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	2 297 254,00	1 280 000,00	912 254,00	0,00	0,00	2 192 254,00
1.1.2.2	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	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				10 265 354,35	657 702,00	2 487 867,00	3 751 000,00	3 000 000,00	9 896 569,00
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				9 993 684,35	550 500,00	2 460 000,00	3 700 000,00	3 000 000,00	9 710 500,00
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, 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
1.3.2.5	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 Wiejskiego 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
1.3.2.8	Budowa doświetlenia przejścia dla pieszych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 241 na ul. Wyzwolenia w Więcborku -	WIĘCBORK	2025	2026	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00

SKARBNIK GMINY

 mgr Alina Kruk

Z up. BURMISTRZA

 mgr Jacek Masztakowski
 Burmistrz

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 uchwałą budżetową po uwzględnieniu zmian. 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 stanowiąc będą 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), nadwyżki z roku 2024 (5.221,67 zł) i z nadwyżek z lat ubiegłych (1.094.778,33 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 20.521.486,00 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 46.911,60 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**. Plan na 2026 r. nie zakłada już uzyskania dofinansowania.,
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**. Realizacja zadania rozpoczęta zostanie w br., natomiast zakończenie przewidywane jest na rok 2026., gdzie założono plan na poziomie 340.000,00 zł. Całość zadania zostanie sfinansowana z grantu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy, działanie na rzecz wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa.,
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 doposażenie 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

Alina Kruk
mgr Alina Kruk

Z up. BURMISTRZA

Jacek Masziakowski
mgr Jacek Masziakowski
Zastępca Burmistrza