ZARZĄDZENIE NR 155.2026
BURMISTRZA KCYNI

z dnia 13 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2027-2041

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2027-2041 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Kcyni oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie do 15 listopada 2026 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Kcyni

Mateusz Stachowiak

Załącznik Nr uchwala do zarządzenia Nr 155.2026

Burmistrza Kcyni

z dnia 13 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR / / 2026
Rady Miejskiej w Kcyni

z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2027-2041

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kcynia na lata 2027-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kcynia, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Kcyni do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Kcyni do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Kcyni do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kcyni.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXIV/165/2025 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2026-2041 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kcyni

Zbigniew Witczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 155.2026
z dnia 2026-11-13
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
Wykonanie 2020	78 625 025,90	76 440 383,97	7 297 479,00	61 258,82	27 858 210,00	28 342 866,33	12 880 569,82	4 047 414,84	2 184 641,93	767 623,92	1 395 134,48
Wykonanie 2021	86 935 634,58	79 663 766,22	7 739 951,00	90 003,77	30 049 490,00	28 580 102,71	13 204 218,74	4 542 323,20	7 271 868,36	185 375,48	7 079 723,52
Wykonanie 2022	93 763 504,83	88 052 297,31	9 633 141,57	84 159,54	29 187 577,00	32 932 178,40	16 215 240,80	4 727 912,62	5 711 207,52	1 785 331,19	3 921 360,42
Wykonanie 2023	92 818 637,58	78 544 866,18	6 316 794,00	148 397,00	36 120 091,85	19 406 886,70	16 552 696,63	5 212 654,27	14 273 771,40	213 629,36	14 053 887,61
Wykonanie 2024	99 171 325,23	94 295 039,45	8 827 087,00	165 496,00	44 041 348,00	22 654 596,91	18 606 511,54	6 567 739,15	4 876 285,78	651 287,52	4 217 538,86
Wykonanie 2025	121 745 641,42	104 026 931,65	28 679 270,39	219 795,22	34 227 945,03	21 023 304,54	19 876 616,47	6 316 761,65	17 718 709,77	1 021 809,21	16 692 956,17
Plan 3 kw. 2026	117 989 337,70	106 819 507,68	31 858 695,00	302 761,00	37 460 677,00	18 420 230,55	18 777 144,13	6 400 000,00	11 169 830,02	897 300,00	10 265 530,02
2027	118 708 694,45	102 921 859,87	33 571 477,00	288 353,00	36 000 572,00	13 932 731,46	19 128 726,41	6 529 214,00	15 786 834,58	465 000,00	15 314 834,58
2028	106 098 827,00	105 597 827,00	34 444 335,00	295 850,00	36 936 587,00	14 294 982,00	19 626 073,00	6 698 974,00	501 000,00	431 000,00	70 000,00
2029	108 853 371,00	108 343 371,00	35 339 888,00	303 542,00	37 896 938,00	14 666 652,00	20 136 351,00	6 873 147,00	510 000,00	440 000,00	70 000,00
2030	111 121 955,00	111 051 955,00	36 223 385,00	311 131,00	38 844 361,00	15 033 318,00	20 639 760,00	7 044 976,00	70 000,00	0,00	70 000,00
2031	113 828 254,00	113 828 254,00	37 128 970,00	318 909,00	39 815 470,00	15 409 151,00	21 155 754,00	7 221 100,00	0,00	0,00	0,00
2032	116 673 961,00	116 673 961,00	38 057 194,00	326 882,00	40 810 857,00	15 794 380,00	21 684 648,00	7 401 628,00	0,00	0,00	0,00
2033	119 590 810,00	119 590 810,00	39 008 624,00	335 054,00	41 831 128,00	16 189 240,00	22 226 764,00	7 586 669,00	0,00	0,00	0,00
2034	122 580 580,00	122 580 580,00	39 983 840,00	343 430,00	42 876 906,00	16 593 971,00	22 782 433,00	7 776 336,00	0,00	0,00	0,00
2035	125 645 095,00	125 645 095,00	40 983 436,00	352 016,00	43 948 829,00	17 008 820,00	23 351 994,00	7 970 744,00	0,00	0,00	0,00

2036	128 786 222,00	128 786 222,00	42 008 022,00	360 816,00	45 047 550,00	17 434 040,00	23 935 794,00	8 170 013,00	0,00	0,00	0,00
2037	132 005 878,00	132 005 878,00	43 058 223,00	369 836,00	46 173 739,00	17 869 891,00	24 534 189,00	8 374 263,00	0,00	0,00	0,00
2038	135 306 025,00	135 306 025,00	44 134 679,00	379 082,00	47 328 082,00	18 316 638,00	25 147 544,00	8 583 620,00	0,00	0,00	0,00
2039	138 688 676,00	138 688 676,00	45 238 046,00	388 559,00	48 511 284,00	18 774 554,00	25 776 233,00	8 798 210,00	0,00	0,00	0,00
2040	142 155 893,00	142 155 893,00	46 368 997,00	398 273,00	49 724 066,00	19 243 918,00	26 420 639,00	9 018 165,00	0,00	0,00	0,00
2041	145 709 791,00	145 709 791,00	47 528 222,00	408 230,00	50 967 168,00	19 725 016,00	27 081 155,00	9 243 619,00	0,00	0,00	0,00

[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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
Wykonanie 2020	73 538 555,68	69 338 218,53	26 519 517,48	0,00	0,00	568 583,45	0,00	0,00	0,00	4 200 337,15	3 926 337,15	274 000,00
Wykonanie 2021	77 397 051,59	72 487 393,78	27 970 023,87	0,00	0,00	370 062,18	0,00	0,00	0,00	4 909 657,81	4 873 657,81	36 000,00
Wykonanie 2022	95 853 709,12	82 464 127,71	30 386 008,72	0,00	0,00	1 153 038,05	0,00	0,00	0,00	13 389 581,41	13 357 581,41	32 000,00
Wykonanie 2023	104 577 449,00	79 303 117,76	34 401 877,08	0,00	0,00	1 604 187,93	0,00	0,00	0,00	25 274 331,24	25 081 677,39	192 653,85
Wykonanie 2024	96 012 626,67	89 830 696,32	42 507 468,53	0,00	0,00	1 650 659,95	0,00	0,00	0,00	6 181 930,35	5 009 603,34	972 327,01
Wykonanie 2025	115 466 075,04	94 232 326,23	45 954 596,61	0,00	0,00	1 342 285,94	0,00	0,00	0,00	21 233 748,81	20 422 031,31	811 717,50
Plan 3 kw. 2026	129 254 594,16	97 557 098,07	47 876 613,51	0,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	31 697 496,09	31 265 837,62	431 658,47
2027	136 359 302,31	98 739 860,59	49 054 295,43	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	37 619 441,72	37 077 290,61	542 151,11
2028	104 798 827,00	101 564 743,00	50 584 789,00	0,00	0,00	1 077 250,00	0,00	0,00	0,00	3 234 084,00	3 234 084,00	0,00
2029	107 193 371,00	104 364 470,00	52 152 917,00	0,00	0,00	1 011 379,00	0,00	0,00	0,00	2 828 901,00	2 828 901,00	0,00
2030	109 351 955,00	107 060 587,00	53 644 490,00	0,00	0,00	935 919,00	0,00	0,00	0,00	2 291 368,00	2 291 368,00	0,00
2031	112 108 254,00	109 637 152,00	54 985 602,00	0,00	0,00	859 368,00	0,00	0,00	0,00	2 471 102,00	2 471 102,00	0,00
2032	114 953 961,00	112 281 171,00	56 360 242,00	0,00	0,00	783 942,00	0,00	0,00	0,00	2 672 790,00	2 672 790,00	0,00
2033	117 770 810,00	114 990 926,00	57 769 248,00	0,00	0,00	706 266,00	0,00	0,00	0,00	2 779 884,00	2 779 884,00	0,00
2034	120 760 580,00	117 768 116,00	59 213 479,00	0,00	0,00	626 340,00	0,00	0,00	0,00	2 992 464,00	2 992 464,00	0,00
2035	123 325 095,00	120 604 334,00	60 693 816,00	0,00	0,00	534 014,00	0,00	0,00	0,00	2 720 761,00	2 720 761,00	0,00
2036	126 566 222,00	123 503 616,00	62 211 161,00	0,00	0,00	431 538,00	0,00	0,00	0,00	3 062 606,00	3 062 606,00	0,00
2037	131 085 878,00	126 396 942,00	63 766 440,00	0,00	0,00	248 062,00	0,00	0,00	0,00	4 688 936,00	4 688 936,00	0,00
2038	134 386 025,00	129 508 938,00	65 360 601,00	0,00	0,00	206 336,00	0,00	0,00	0,00	4 877 087,00	4 877 087,00	0,00
2039	137 268 676,00	132 687 377,00	66 994 616,00	0,00	0,00	152 210,00	0,00	0,00	0,00	4 581 299,00	4 581 299,00	0,00
2040	140 735 893,00	135 934 230,00	68 669 481,00	0,00	0,00	85 684,00	0,00	0,00	0,00	4 801 663,00	4 801 663,00	0,00
2041	144 639 791,00	139 270 970,00	70 386 218,00	0,00	0,00	26 210,00	0,00	0,00	0,00	5 368 821,00	5 368 821,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
Wykonanie 2020	5 086 470,22	2 699 107,00	3 006 708,00	0,00	0,00	585,05	0,00	3 006 122,95	0,00
Wykonanie 2021	9 538 582,99	2 200 000,00	5 394 071,22	0,00	0,00	5 394 071,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-2 090 204,29	0,00	17 832 654,21	5 100 000,00	2 090 204,29	12 732 654,21	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-11 758 811,42	0,00	19 142 449,92	6 000 000,00	6 000 000,00	13 142 449,92	5 758 811,42	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 158 698,56	2 700 000,00	2 357 755,99	0,00	0,00	2 357 755,99	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 279 566,38	2 700 000,00	3 257 400,63	0,00	0,00	3 257 400,63	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	-11 265 256,46	0,00	14 338 256,46	7 500 000,00	5 000 000,00	6 838 256,46	6 265 256,46	0,00	0,00
2027	-17 650 607,86	0,00	19 950 607,86	10 000 000,00	10 000 000,00	9 950 607,86	7 650 607,86	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 070 000,00	1 070 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 107,00	2 699 107,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami pochodzącymi z 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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	19 321 286,10	648 286,10	7 102 165,44	10 108 873,44
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 528 417,77	55 417,77	7 176 372,44	12 570 443,66
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 973 000,00	0,00	5 588 169,60	18 320 823,81
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 873 000,00	0,00	-758 251,58	12 384 198,34
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 173 000,00	0,00	4 464 343,13	6 822 099,12
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 473 000,00	0,00	9 794 605,42	13 052 006,05
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 900 000,00	0,00	9 262 409,61	16 100 666,07
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 100 000,00	0,00	4 181 999,28	14 132 607,14
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 800 000,00	0,00	4 033 084,00	4 033 084,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 140 000,00	0,00	3 978 901,00	3 978 901,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 370 000,00	0,00	3 991 368,00	3 991 368,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 650 000,00	0,00	4 191 102,00	4 191 102,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 930 000,00	0,00	4 392 790,00	4 392 790,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 110 000,00	0,00	4 599 884,00	4 599 884,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 290 000,00	0,00	4 812 464,00	4 812 464,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 970 000,00	0,00	5 040 761,00	5 040 761,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 000,00	0,00	5 282 606,00	5 282 606,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 830 000,00	0,00	5 608 936,00	5 608 936,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 910 000,00	0,00	5 797 087,00	5 797 087,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 490 000,00	0,00	6 001 299,00	6 001 299,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	6 221 663,00	6 221 663,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 438 821,00	6 438 821,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
Wykonanie 2020	0,00%	17,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	14,32%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	12,87%	x	x	x	x
2027	3,71%	5,90%	12,38%	12,29%	TAK	TAK
2028	2,60%	5,60%	10,71%	10,62%	TAK	TAK
2029	2,85%	5,33%	9,35%	9,26%	TAK	TAK
2030	2,82%	5,13%	7,94%	7,85%	TAK	TAK
2031	2,62%	5,13%	8,37%	8,28%	TAK	TAK
2032	2,48%	5,13%	7,75%	7,67%	TAK	TAK
2033	2,44%	5,13%	6,44%	6,35%	TAK	TAK
2034	2,31%	5,13%	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2035	2,63%	5,13%	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2036	2,38%	5,13%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2037	1,02%	5,13%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2038	0,96%	5,13%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2039	1,31%	5,13%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2040	1,23%	5,13%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2041	0,87%	5,13%	5,13%	5,13%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	267 114,82	249 664,30	249 664,30	350 015,94	350 015,94	350 015,94	250 561,36	250 561,36	245 266,02
Wykonanie 2021	38 815,95	38 815,95	38 815,95	12 759,60	12 759,60	12 759,60	45 772,32	45 772,32	40 661,96
Wykonanie 2022	860 522,18	860 522,18	858 346,74	876 512,07	876 512,07	876 512,07	687 818,52	687 818,52	683 107,48
Wykonanie 2023	1 690,08	1 690,08	1 690,08	2 682 625,14	2 682 625,14	2 682 625,14	226 206,48	226 206,48	178 690,08
Wykonanie 2024	181 738,46	181 738,46	167 081,95	2 318 604,70	2 318 604,70	2 293 524,70	155 069,46	155 069,46	140 639,99
Wykonanie 2025	511 431,52	511 431,52	476 158,69	515 106,78	515 106,78	451 948,12	240 183,70	240 183,70	202 787,81
Plan 3 kw. 2026	716 049,93	716 049,93	696 063,39	3 837 478,89	3 837 478,89	3 393 833,33	1 074 950,47	1 074 950,47	961 387,97
2027	236 879,38	236 879,38	211 944,71	8 166 621,59	8 166 621,59	7 263 294,60	306 141,37	306 141,37	220 208,71
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	641 325,53	641 325,53	541 794,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	15 011,30	15 011,30	12 759,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 969 293,80	4 969 293,80	4 223 899,72	19 183 276,57	9 808 753,33	9 374 523,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 163 678,61	1 163 678,61	946 300,11	1 946 292,67	872 428,01	1 073 864,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	471 798,02	471 798,02	202 992,00	1 777 090,23	660 000,00	1 117 090,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	794 000,67	794 000,67	376 175,32	2 760 683,29	744 488,59	2 016 194,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	4 622 159,52	4 622 159,52	3 421 183,12	16 718 213,56	976 184,77	15 742 028,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 101 746,44	10 101 746,44	7 211 553,96	35 514 888,26	489 390,59	35 025 497,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	203 111,11	67 000,00	136 111,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	194 111,11	8 000,00	186 111,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2020	2 699 107,00	589 240,99	0,00	589 240,99	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 200 000,00	595 580,59	0,00	595 580,59	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 600 000,00	55 417,77	0,00	55 417,77	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 155.2026
z dnia 2026-11-13
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 978 225,61	35 514 888,26	203 111,11	194 111,11	0,00	35 912 110,47
1.a	- wydatki bieżące				1 189 336,69	489 390,59	67 000,00	8 000,00	0,00	564 390,59
1.b	- wydatki majątkowe				43 788 888,92	35 025 497,67	136 111,11	186 111,11	0,00	35 347 719,88
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:				10 929 164,50	10 026 482,93	0,00	0,00	0,00	10 026 482,92
1.1.1	- wydatki bieżące				321 538,97	294 592,87	0,00	0,00	0,00	294 592,87
1.1.1.1	Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne (900800) - Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	288 388,97	280 617,17	0,00	0,00	0,00	280 617,17
1.1.1.2	Innowacje w samorządzie - Ogród leczy - Innowacje w samorządzie - Ogród leczy (900661)	Urząd Miejski w Kcyni	2026	2027	33 150,00	13 975,70	0,00	0,00	0,00	13 975,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 607 625,53	9 731 890,06	0,00	0,00	0,00	9 731 890,05
1.1.2.1	Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne (900800) - Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	10 607 625,53	9 731 890,06	0,00	0,00	0,00	9 731 890,05
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				34 049 061,11	25 488 405,33	203 111,11	194 111,11	0,00	25 885 627,55
1.3.1	- wydatki bieżące				867 797,72	194 797,72	67 000,00	8 000,00	0,00	269 797,72
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 trwałość projektu (900601) - Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 trwałość projektu (900601)	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2029	60 000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	32 000,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (900572) - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Kcyni	2027	2028	188 500,00	133 500,00	55 000,00	0,00	0,00	188 500,00
1.3.1.3	Wykonanie usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Kcynia, na urządzeniach pozostających we władaniu ENEA Oświetlenie sp. z o.o. oraz Gminy Kcynia - Wykonanie usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Kcynia, na urządzeniach pozostających we władaniu ENEA Oświetlenie sp. z o.o. oraz Gminy Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2027	619 297,72	49 297,72	0,00	0,00	0,00	49 297,72
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 181 263,39	25 293 607,61	136 111,11	186 111,11	0,00	25 615 829,83
1.3.2.1	Budowa budynku przedszkola miejskiego oraz żłobka w Kcyni (900822) - Budowa budynku przedszkola miejskiego oraz żłobka w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2027	14 783 997,78	9 002 296,70	0,00	0,00	0,00	9 002 296,70
1.3.2.2	Pomoc finansowa dla Powiatu Nakielskiego na dofinansowanie budowy dróg rowerowych w ciągu dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakielskiego (900937)	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2027	437 200,00	306 040,00	0,00	0,00	0,00	306 040,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni - Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2027	3 159 663,62	2 025 828,65	0,00	0,00	0,00	2 025 828,65
1.3.2.4	Wiejska oczyszczalnia ścieków w Siernikach (900774)	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2028	63 690,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcyni - etap II (900920) - Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcyni - etap II (900920)	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2027	7 006 732,86	6 951 332,37	0,00	0,00	0,00	6 951 332,37
1.3.2.6	Zagospodarowanie turystyczno-rekreacyjne parku miejskiego w Kcyni (900824)	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2027	394 456,38	369 856,38	0,00	0,00	0,00	369 856,38
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kcyni (900839)	Urząd Miejski w Kcyni	2027	2030	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.8	Poprawa efektywności energetycznej budynków edukacyjnych na terenie Gminy Kcynia (900940)	Urząd Miejski w Kcyni	2026	2030	2 415 532,17	2 284 753,15	0,00	0,00	0,00	2 284 753,15
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Parkowej i Zielonej w Kcyni (900825)	Urząd Miejski w Kcyni	2026	2027	84 490,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	77 490,00
1.3.2.10	Budowa obwodnicy Kcyni (900941) -	Urząd Miejski w Kcyni	2027	2029	458 333,33	136 111,11	136 111,11	186 111,11	0,00	458 333,33
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupadły (900788) - Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupadły	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	4 337 167,25	4 039 899,25	0,00	0,00	0,00	4 039 899,25

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2027-2041

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kcynia za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kcynia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kcynia została przygotowana na lata 2027-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kcynia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kcynia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%

2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%
2039	1,50%	2,50%	2,00%
2040	1,20%	2,50%	2,00%
2041	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2028-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kcynia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. **Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Kcynia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kcynia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%

dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kcynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 6 529 214,00 zł, co stanowi 102,02% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 465 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Ludwikowo	318/3 ob. Ludwikowo	0,5138	24 000,00 zł	24 000,00 zł	operat szacunkowy
Żarczyn	59/5 ob. Żarczyn	0,0939	43 000,00 zł	43 000,00 zł	operat szacunkowy
Miaskowo	31/1 ob. Miaskowo	0,8795	76 800,00 zł	65 000,00 zł	wycena własna
Stalówka	423/53 ob.	0,1250	56 000,00 zł	50 000,00 zł	operat

	Karmelita				szacunkowy
Stalówka	423/51 ob. Karmelita	0,1250	56 000,00 zł	50 000,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale i budynki mieszkalne i użytkowe na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*			701 525,00 zł	181 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**			109 300,00 zł	40 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż ratalna - wpływy			12 000,00 zł	12 000,00 zł	operat szacunkowy
			Suma:	**465 000,00 zł**	**x**

Źródło: Opracowanie własne.

2028

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Kcynia ul. Witosa	517/36 ob. Kcynia	0,1229	70 000,00 zł	70 000,00 zł	wycena własna
Słupowiec	61/2 ob. Słupowa	1,7248	124 000,00 zł	105 000,00 zł	wycena własna
Mycielewo	141/1 ob. Turzyn	1,5760	152 800,00 zł	125 000,00 zł	wycena własna
Mycielewo	141/3 ob. Turzyn	0,2082	19 000,00 zł	18 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale i budynki mieszkalne i użytkowe na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*				80 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**				20 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż ratalna - wpływy				13 000,00 zł	wycena własna
			Suma:	**431 000,00 zł**	**x**

Źródło: Opracowanie własne.

2029

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Iwno	81 ob. Iwno	1,2300	100 607,00 zł	85 000,00 zł	wycena własna
Ludwikowo	70/2 ob. Ludwikowo	1,3300	98 100,00 zł	83 000,00 zł	wycena własna
Ropzstrzębowo	94/2 ob. Rozstrzębo	1,7900	160 700,00 zł	130 000,00 zł	wycena własna

	wo				
Nowa Wieś Notecka	26/5 ob. Nowa Wieś Notecka	0,9100	80 200,00 zł	68 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale i budynki mieszkalne i użytkowe na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*				40 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**				20 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż ratalna - wpływy				14 000,00 zł	wycena własna
Suma:				**440 000,00 zł**	**x**

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 314 834,58 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

L. p.	**Nazwa zadania**	**Fundusz/ Program**	**Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2027**	**Planowane dotacje majątkowe 2028**
1	Przebudowa drogi Kcynia-Tupadły	RFRD	1 999 949,62 zł	
2	Poprawa efektywności energetycznej budynków edukacyjnych	Fundusz Modernizacyjny	1 678 263,37 zł	
3	Budowa budynku przedszkola miejskiego oraz żłobka w Kcyni	Polski Ład	3 400 000,00 zł	
4	Adaptacja budynku młyna w Kcyni na cele społeczno-kulturalne	EFRR (ZIT BydOF)	7 895 979,31 zł	
5	Środki z powiatu na zadania inwestycyjne w Zespole Szkół Technicznych w Kcyni	porozumienie	70 000,00 zł	70 000,00 zł
6	Zagospodarowanie turystyczno-rekreacyjne parku miejskiego w Kcyni	LGD	270 642,28 zł	
SUMA			**15 314 834,58 zł**	**70 000,00 zł**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 210 000,00 zł.

2. **Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Kcynia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kcynia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2041	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2041	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Kcynia wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 49 054 295,43 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 610 014,70 zł. W latach 2028-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kcynia nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2027-2041.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 650 607,86 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7 650 607,86 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Kcynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	118 708 694,45	136 359 302,31	-17 650 607,86
2028	106 098 827,00	104 798 827,00	1 300 000,00
2029	108 853 371,00	107 193 371,00	1 660 000,00
2030	111 121 955,00	109 351 955,00	1 770 000,00
2031	113 828 254,00	112 108 254,00	1 720 000,00
2032	116 673 961,00	114 953 961,00	1 720 000,00
2033	119 590 810,00	117 770 810,00	1 820 000,00
2034	122 580 580,00	120 760 580,00	1 820 000,00
2035	125 645 095,00	123 325 095,00	2 320 000,00
2036	128 786 222,00	126 566 222,00	2 220 000,00
2037	132 005 878,00	131 085 878,00	920 000,00
2038	135 306 025,00	134 386 025,00	920 000,00
2039	138 688 676,00	137 268 676,00	1 420 000,00
2040	142 155 893,00	140 735 893,00	1 420 000,00
2041	145 709 791,00	144 639 791,00	1 070 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. **Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 950 607,86 zł. Przychody Gminy Kcynia w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 9 950 607,86 zł;

W kolumnie “2026 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 7 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. **Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kcynia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kcynia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kcynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2028	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2029	1 350 000,00	310 000,00	1 660 000,00
2030	1 350 000,00	420 000,00	1 770 000,00
2031	1 300 000,00	420 000,00	1 720 000,00
2032	1 300 000,00	420 000,00	1 720 000,00

2033	1 400 000,00	420 000,00	1 820 000,00
2034	1 400 000,00	420 000,00	1 820 000,00
2035	1 400 000,00	920 000,00	2 320 000,00
2036	1 300 000,00	920 000,00	2 220 000,00
2037	0,00	920 000,00	920 000,00
2038	0,00	920 000,00	920 000,00
2039	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00
2040	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00
2041	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2027-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 14 400 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 100 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 24,08%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	22 100 000,00	91 761 128,41	24,08%
2028	20 800 000,00	91 733 845,00	22,67%
2029	19 140 000,00	94 116 719,00	20,34%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. **Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kcynia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kcynia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	102 921 859,87	98 739 860,59	4 181 999,28	14 132 607,14
2028	105 597 827,00	101 564 743,00	4 033 084,00	4 033 084,00
2029	108 343 371,00	104 364 470,00	3 978 901,00	3 978 901,00
2030	111 051 955,00	107 060 587,00	3 991 368,00	3 991 368,00
2031	113 828 254,00	109 637 152,00	4 191 102,00	4 191 102,00
2032	116 673 961,00	112 281 171,00	4 392 790,00	4 392 790,00
2033	119 590 810,00	114 990 926,00	4 599 884,00	4 599 884,00
2034	122 580 580,00	117 768 116,00	4 812 464,00	4 812 464,00
2035	125 645 095,00	120 604 334,00	5 040 761,00	5 040 761,00
2036	128 786 222,00	123 503 616,00	5 282 606,00	5 282 606,00
2037	132 005 878,00	126 396 942,00	5 608 936,00	5 608 936,00
2038	135 306 025,00	129 508 938,00	5 797 087,00	5 797 087,00
2039	138 688 676,00	132 687 377,00	6 001 299,00	6 001 299,00
2040	142 155 893,00	135 934 230,00	6 221 663,00	6 221 663,00
2041	145 709 791,00	139 270 970,00	6 438 821,00	6 438 821,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kcynia przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,71%	12,38%	TAK	12,29%	TAK
2028	2,60%	10,71%	TAK	10,62%	TAK
2029	2,85%	9,35%	TAK	9,26%	TAK
2030	2,82%	7,94%	TAK	7,85%	TAK
2031	2,62%	8,37%	TAK	8,28%	TAK
2032	2,48%	7,75%	TAK	7,67%	TAK
2033	2,44%	6,44%	TAK	6,35%	TAK
2034	2,31%	5,34%	TAK	5,34%	TAK
2035	2,63%	5,23%	TAK	5,23%	TAK
2036	2,38%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2037	1,02%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2038	0,96%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2039	1,31%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2040	1,23%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2041	0,87%	5,13%	TAK	5,13%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kcynia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. **Przedsięwzięcia**

Gmina Kcynia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXXVII/242/2026 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 27.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupadły (900788) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 337 167,25 zł, w tym w 2027 r. – 4 039 899,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 039 899,25 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kcyni.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne (900800) – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 905,99 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (900572) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 95 500,00 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 73 500,00 zł;

d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 55 000,00 zł;

e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

2) Budowa budynku przedszkola miejskiego oraz żłobka w Kcyni (900822) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

f.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 749 977,37 zł;

3) Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

g.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 90 700,00 zł;

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Przebudowa drogi w miejscowości Górki Dąbskie;
2. Przebudowa drogi w miejscowości Turzyn.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.