

ZARZĄDZENIE NR 154/2025
BURMISTRZA KCYNI

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2026-2041

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2026-2041 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 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kcyni

Mateusz Stachowiak

Załącznik do zarządzenia Nr 154/2025

Burmistrza Kcyni

z dnia 13 listopada 2025 r.

**UCHWAŁA NR/2025
Rady Miejskiej w Kcyni**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2026-2041

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kcynia na lata 2026-2041, 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 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 upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kcyni.

§ 5. Traci moc Uchwała nr IX/66/2024 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 12.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2025-2036 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kcyni

Zbigniew Witeczak

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 154.2025
z dnia 2025-11-13

- projekt -

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2019	71 425 842,17	70 360 283,84	7 129 734,00	61 999,45	26 374 857,00	25 329 653,00	11 464 040,39	3 918 361,58	1 065 558,33	531 788,88	498 154,34
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
Plan 3 kw. 2025	117 053 416,18	98 684 769,38	28 679 270,39	219 795,22	34 227 945,03	16 671 474,06	18 886 284,68	6 325 368,00	18 368 646,80	1 169 990,00	17 191 656,80
2026	113 035 430,93	101 084 687,34	31 858 695,00	302 761,00	37 453 941,00	13 085 527,52	18 383 762,82	6 400 000,00	11 950 743,59	886 300,00	11 057 443,59
2027	115 957 169,30	104 117 228,00	32 814 456,00	311 844,00	38 577 559,00	13 478 093,00	18 935 276,00	6 592 000,00	11 839 941,30	344 000,00	11 495 941,30
2028	107 136 627,00	107 136 627,00	33 766 075,00	320 887,00	39 696 308,00	13 868 958,00	19 484 399,00	6 783 168,00	0,00	0,00	0,00
2029	110 136 453,00	110 136 453,00	34 711 525,00	329 872,00	40 807 805,00	14 257 289,00	20 029 962,00	6 973 097,00	0,00	0,00	0,00
2030	113 110 138,00	113 110 138,00	35 648 736,00	338 779,00	41 909 616,00	14 642 236,00	20 570 771,00	7 161 371,00	0,00	0,00	0,00
2031	115 937 890,00	115 937 890,00	36 539 954,00	347 248,00	42 957 356,00	15 008 292,00	21 085 040,00	7 340 405,00	0,00	0,00	0,00
2032	118 836 337,00	118 836 337,00	37 453 453,00	355 929,00	44 031 290,00	15 383 499,00	21 612 166,00	7 523 915,00	0,00	0,00	0,00

2033	121 807 244,00	121 807 244,00	38 389 789,00	364 827,00	45 132 072,00	15 768 086,00	22 152 470,00	7 712 013,00	0,00	0,00	0,00
2034	124 852 426,00	124 852 426,00	39 349 534,00	373 948,00	46 260 374,00	16 162 288,00	22 706 282,00	7 904 813,00	0,00	0,00	0,00
2035	127 973 736,00	127 973 736,00	40 333 272,00	383 297,00	47 416 883,00	16 566 345,00	23 273 939,00	8 102 433,00	0,00	0,00	0,00
2036	131 173 079,00	131 173 079,00	41 341 604,00	392 879,00	48 602 305,00	16 980 504,00	23 855 787,00	8 304 994,00	0,00	0,00	0,00
2037	134 452 407,00	134 452 407,00	42 375 144,00	402 701,00	49 817 363,00	17 405 017,00	24 452 182,00	8 512 619,00	0,00	0,00	0,00
2038	137 813 718,00	137 813 718,00	43 434 523,00	412 769,00	51 062 797,00	17 840 142,00	25 063 487,00	8 725 434,00	0,00	0,00	0,00
2039	141 259 061,00	141 259 061,00	44 520 386,00	423 088,00	52 339 367,00	18 286 146,00	25 690 074,00	8 943 570,00	0,00	0,00	0,00
2040	144 790 538,00	144 790 538,00	45 633 396,00	433 665,00	53 647 851,00	18 743 300,00	26 332 326,00	9 167 159,00	0,00	0,00	0,00
2041	147 686 349,00	147 686 349,00	46 546 064,00	442 338,00	54 720 808,00	19 118 166,00	26 858 973,00	9 350 502,00	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 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			
Wykonanie 2019	68 243 630,28	64 907 110,50	25 062 585,23	0,00	0,00	897 383,43	0,00	0,00	0,00	3 336 519,78	3 336 519,78	263 790,00	
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	4 200 337,15	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	4 909 657,81	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	13 389 581,41	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	25 274 331,24	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	5 981 930,35	972 327,01	
Plan 3 kw. 2025	117 610 816,81	95 410 642,51	49 303 398,21	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	22 200 174,30	22 200 174,30	1 071 378,50	
2026	126 708 317,70	91 630 066,45	46 789 476,16	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	35 078 251,25	35 078 251,25	233 165,00	
2027	113 657 169,30	92 748 168,83	47 684 472,83	0,00	0,00	596 250,00	0,00	0,00	0,00	20 909 000,47	20 909 000,47	0,00	
2028	105 636 627,00	96 828 473,00	50 734 091,00	0,00	0,00	515 250,00	0,00	0,00	0,00	8 808 154,00	8 808 154,00	0,00	
2029	108 273 953,02	99 871 817,00	52 743 161,00	0,00	0,00	455 625,00	0,00	0,00	0,00	8 402 136,02	8 402 136,02	0,00	
2030	111 143 471,36	102 517 993,00	54 283 261,00	0,00	0,00	394 875,00	0,00	0,00	0,00	8 625 478,36	8 625 478,36	0,00	
2031	114 021 223,36	105 185 152,00	55 814 049,00	0,00	0,00	335 250,00	0,00	0,00	0,00	8 836 071,36	8 836 071,36	0,00	
2032	116 719 670,36	107 870 690,00	57 332 191,00	0,00	0,00	276 750,00	0,00	0,00	0,00	8 848 980,36	8 848 980,36	0,00	
2033	119 590 577,36	110 551 388,00	58 817 095,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	9 039 189,36	9 039 189,36	0,00	
2034	122 635 759,36	113 276 181,00	60 316 931,00	0,00	0,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	9 359 578,36	9 359 578,36	0,00	
2035	125 957 069,36	116 047 292,00	61 830 886,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	9 909 777,36	9 909 777,36	0,00	
2036	129 156 412,36	118 848 376,00	63 339 560,00	0,00	0,00	29 250,00	0,00	0,00	0,00	10 308 036,36	10 308 036,36	0,00	
2037	134 035 740,36	121 748 927,67	64 821 706,00	0,00	0,00	60 666,67	0,00	0,00	0,00	12 286 812,69	12 286 812,69	0,00	
2038	137 397 051,36	124 600 115,66	66 267 230,00	0,00	0,00	44 666,66	0,00	0,00	0,00	12 796 935,70	12 796 935,70	0,00	

2039	140 842 394,36	127 432 932,67	67 658 842,00	0,00	0,00	28 666,67	0,00	0,00	0,00	13 409 461,69	13 409 461,69	0,00
2040	144 373 871,36	130 284 042,67	69 032 316,00	0,00	0,00	12 666,67	0,00	0,00	0,00	14 089 828,69	14 089 828,69	0,00
2041	147 582 182,02	133 135 342,66	70 364 640,00	0,00	0,00	666,66	0,00	0,00	0,00	14 446 839,36	14 446 839,36	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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	3 182 211,89	2 980 872,06	611 080,98	611 080,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2025	-557 400,63	0,00	3 257 400,63	0,00	0,00	3 257 400,63	557 400,63	0,00	0,00
2026	-13 672 886,77	0,00	16 745 886,77	7 500 000,00	5 000 000,00	9 245 886,77	8 672 886,77	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 862 499,98	1 862 499,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 966 666,64	1 966 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 916 666,64	1 916 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 116 666,64	2 116 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 216 666,64	2 216 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 216 666,64	2 216 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 016 666,64	2 016 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 016 666,64	2 016 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2039	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	104 166,98	104 166,98	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 872,06	2 980 872,06	261 973,98	261 973,98	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 862 499,98	1 862 499,98	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 966 666,64	1 966 666,64	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 916 666,64	1 916 666,64	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 666,64	2 116 666,64	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 666,64	2 216 666,64	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 666,64	2 216 666,64	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 666,64	2 016 666,64	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 666,64	2 016 666,64	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00	

2039	0,00	0,00	0,00	0,00	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	416 666,64	416 666,64	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	104 166,98	104 166,98	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	22 605 656,48	1 233 549,48	5 453 173,34	5 453 173,34
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
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 473 000,00	0,00	3 274 126,87	6 531 527,50
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 900 000,00	0,00	9 454 620,89	18 700 507,66
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 600 000,00	0,00	11 369 059,17	11 369 059,17
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 100 000,00	0,00	10 308 154,00	10 308 154,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 237 500,02	0,00	10 264 636,00	10 264 636,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 270 833,38	0,00	10 592 145,00	10 592 145,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 354 166,74	0,00	10 752 738,00	10 752 738,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 237 500,10	0,00	10 965 647,00	10 965 647,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 020 833,46	0,00	11 255 856,00	11 255 856,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 804 166,82	0,00	11 576 245,00	11 576 245,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 787 500,18	0,00	11 926 444,00	11 926 444,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 770 833,54	0,00	12 324 703,00	12 324 703,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 354 166,90	0,00	12 703 479,33	12 703 479,33
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	937 500,26	0,00	13 213 602,34	13 213 602,34

2039	x	x	x	x	0,00	0,00	520 833,62	0,00	13 826 128,33	13 826 128,33
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	104 166,98	0,00	14 506 495,33	14 506 495,33
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 551 006,34	14 551 006,34

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
Wykonanie 2019	0,00%	15,28%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,54%	x	x	x	x
2026	5,20%	12,60%	11,75%	11,74%	TAK	TAK
2027	3,20%	13,30%	11,37%	11,36%	TAK	TAK
2028	2,16%	11,60%	10,76%	10,75%	TAK	TAK
2029	2,42%	11,18%	10,25%	10,24%	TAK	TAK
2030	2,40%	11,16%	9,69%	9,67%	TAK	TAK
2031	2,23%	10,99%	10,97%	10,96%	TAK	TAK
2032	2,31%	10,87%	11,20%	11,18%	TAK	TAK
2033	2,29%	10,82%	11,67%	11,67%	TAK	TAK
2034	2,18%	10,79%	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2035	1,89%	10,79%	11,06%	11,06%	TAK	TAK
2036	1,79%	10,82%	10,94%	10,94%	TAK	TAK
2037	0,41%	10,91%	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2038	0,38%	11,05%	10,86%	10,86%	TAK	TAK

2039	0,36%	11,27%	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2040	0,34%	11,52%	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2041	0,08%	11,32%	11,02%	11,02%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2019	59 570,22	59 570,22	59 570,22	266 695,72	266 695,72	266 695,72	59 344,62	59 344,62	58 985,17
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
Plan 3 kw. 2025	440 463,02	440 463,02	409 264,11	515 106,78	515 106,78	451 948,12	528 839,00	528 839,00	435 095,01
2026	372 049,52	372 049,52	342 601,11	7 087 443,59	7 087 443,59	6 255 449,55	503 235,38	503 235,38	346 672,47
2027	136 541,09	136 541,09	122 168,34	4 551 369,84	4 551 369,84	4 072 278,28	227 163,16	227 163,16	122 168,34
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									
	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
Wykonanie 2019	1 221 352,80	1 221 352,80	628 746,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2025	818 414,65	818 414,65	376 175,32	2 760 683,29	744 488,59	2 016 194,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 406 530,43	10 406 530,43	6 255 449,55	32 028 561,57	1 292 495,84	30 736 065,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 572 105,39	7 572 105,39	4 072 278,28	21 257 461,35	348 460,88	20 909 000,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	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	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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 2019	2 980 872,06	583 082,35	0,00	583 082,35	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 154.2025
z dnia 2025-11-13

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 600 897,80	32 028 561,57	21 257 461,35	12 000,00	8 000,00	53 306 022,92
1.a	- wydatki bieżące				2 064 654,54	1 292 495,84	348 460,88	12 000,00	8 000,00	1 660 956,72
1.b	- wydatki majątkowe				53 536 243,26	30 736 065,73	20 909 000,47	0,00	0,00	51 645 066,20
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:				18 630 039,17	10 167 626,30	7 799 268,55	0,00	0,00	17 966 894,85
1.1.1	- wydatki bieżące				1 101 356,82	486 495,84	227 163,16	0,00	0,00	713 659,00
1.1.1.1	Adaptacja budynku młyńskiego na cele społeczno-kulturalne (900800) - Adaptacja budynku młyńskiego na cele społeczno-kulturalne	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	454 326,32	227 163,16	227 163,16	0,00	0,00	454 326,32
1.1.1.2	Wzmocnienie kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Kcynia (900641) - Wzmocnienie kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2026	604 850,00	217 152,18	0,00	0,00	0,00	217 152,18
1.1.1.3	Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905) - Modernizacja płyty rynku w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2027	42 180,50	42 180,50	0,00	0,00	0,00	42 180,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 528 682,35	9 681 130,46	7 572 105,39	0,00	0,00	17 253 235,85
1.1.2.1	Adaptacja budynku młyńskiego na cele społeczno-kulturalne (900800) - Adaptacja budynku młyńskiego na cele społeczno-kulturalne	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	15 338 870,78	7 572 105,39	7 572 105,39	0,00	0,00	15 144 210,78
1.1.2.2	Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905) - Modernizacja płyty rynku w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2027	2 189 811,57	2 109 025,07	0,00	0,00	0,00	2 109 025,07
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				36 970 858,63	21 860 935,27	13 458 192,80	12 000,00	8 000,00	35 339 128,07
1.3.1	- wydatki bieżące				963 297,72	806 000,00	121 297,72	12 000,00	8 000,00	947 297,72
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	12 000,00	8 000,00	44 000,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (900572) - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2027	284 000,00	224 000,00	60 000,00	0,00	0,00	284 000,00
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	570 000,00	49 297,72	0,00	0,00	619 297,72
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 007 560,91	21 054 935,27	13 336 895,08	0,00	0,00	34 391 830,35

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	11 730 431,10	7 025 018,54	4 596 412,56	0,00	0,00	11 621 431,10
1.3.2.2	Pomoc finansowa dla Powiatu Nakielskiego na dofinansowanie budowy ścieżek rowerowych w ciągu dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakielskiego (900937)	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2027	437 200,00	131 160,00	306 040,00	0,00	0,00	437 200,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi w miejscowości Górki Dąbskie - Przebudowa drogi w miejscowości Górki Dąbskie	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2029	60 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi w miejscowości Turzyn - Przebudowa drogi w miejscowości Turzyn	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2029	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni - Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2027	3 314 094,87	0,00	3 245 337,87	0,00	0,00	3 245 337,87
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupały (900788) - Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupały	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2027	5 486 372,65	0,00	5 189 104,65	0,00	0,00	5 189 104,65
1.3.2.7	Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących wybudowania sieci wodociągowych oraz kanalizacji sanitarnych wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w mieście Kcynia objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących wybudowania sieci wodociągowych oraz kanalizacji sanitarnych wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w mieście Kcynia objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Urząd Miejski w Kcyni	2024	2026	71 154,80	12 005,00	0,00	0,00	0,00	12 005,00
1.3.2.8	Wymiana źródła ogrzewania w budynku w Kcyni przy ul. Dworcowej 8 (900821) - Wymiana źródła ogrzewania w budynku w Kcyni przy ul. Dworcowej 8	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2026	1 006 000,00	991 000,00	0,00	0,00	0,00	991 000,00
1.3.2.9	Wiejska oczyszczalnia ścieków w Siernikach (900774)	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2026	63 690,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Studzienkach (900913)	Urząd Miejski w Kcyni	2025	2026	1 054 661,00	436 939,74	0,00	0,00	0,00	436 939,74
1.3.2.11	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	2026	6 040 423,00	6 006 748,00	0,00	0,00	0,00	6 006 748,00
1.3.2.12	Budowa drogi w miejscowości Studzienki (900768) - Budowa drogi w miejscowości Studzienki (900768)	Urząd Miejski w Kcyni	2023	2026	6 683 533,49	6 304 063,99	0,00	0,00	0,00	6 304 063,99

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2026-2041

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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kcynia za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kcynia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2041.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2041 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%

subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kcynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 400 000,00 zł, co stanowi 101,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 886 300,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 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	30 000,00 zł	operat szacunkowy
Dobieszewo	98/4 ob.	0,5771	1 120 000,00 zł	560 000,00 zł	operat

	Dobieszewo				szacunkowy
Iwno	65/2 ob. Iwno	0,5000	115 000,00 zł	115 000,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej z zastosowaniem bonifikaty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Kcyni, jak i w drodze publicznych przetargów ustnych nieograniczonych*			210 100,00 zł	130 300,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż nieruchomości na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych w drodze bezprzetargowej z możliwością zastosowania bonifikaty na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami**			32 000,00 zł	20 000,00 zł	operat szacunkowy
Sprzedaż ratalna - wpływy			7 340,00 zł	7 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				886 300,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

PLAN NA 2027 ROK

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Kcynia ul. Witosa	517/40 ob. Kcynia	0,1514	67 000,00 zł	67 000,00 zł	operat szacunkowy
Stalówka	423/53 ob. Karmelita	0,1250	56 000,00 zł	50 000,00 zł	operat szacunkowy
Stalówka	423/51 ob. Karmelita	0,1250	56 000,00 zł	50 000,00 zł	operat szacunkowy
Miaskowo	31/1 ob. Miaskowo	0,8795	50 000,00 zł	50 000,00 zł	wycena własna
Nowa Wieś Notecka	26/5 ob. Nowa Wieś Notecka	0,9100	55 000,00 zł	55 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne 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				12 000,00 zł	wycena własna
Suma:				344 000,00 zł	x

PLAN NA 2028 ROK

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Kcynia ul. Witosa	517/36 ob. Kcynia	0,1229	54 000,00 zł	50 000,00 zł	wycena własna
Słupowiec	61/2 ob. Słupowa	1,7248	100 000,00 zł	100 000,00 zł	wycena własna
Mycielewo	141/1 ob. Turzyn	1,5760	100 000,00 zł	100 000,00 zł	wycena własna
Mycielewo	141/3 ob. Turzyn	0,2082	18 000,00 zł	18 000,00 zł	wycena własna
Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne 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

Sprzedż 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
Sprzedż ratalna - wpływy	12 000,00 zł	wycena własna
Suma:	340 000,00 zł	x

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 057 443,59 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	2026	2027
1	Przebudowa drogi Kcynia-Tupadły	RFRD	0,00 zł	2 574 552,32 zł
2	Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni	RFRD	0,00 zł	900 019,14 zł
3	Budowa budynku przedszkola miejskiego oraz żłobka w Kcyni	Polski Ład	3 400 000,00 zł	3 400 000,00 zł
4	Budowa kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego przy ul. Powstańców Wlkp. w Kcyni	LGD	266 249,97 zł	0,00 zł
5	Zagospodarowanie turystyczno-rekreacyjne parku miejskiego w Kcyni	LGD	266 249,97 zł	0,00 zł
6	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko-Orlik 2012	FRKF	500 000,00 zł	0,00 zł
7	Modernizacja płyty rynku w Kcyni	EFRR	2 003 573,81 zł	0,00 zł
8	Adaptacja budynku młyna w Kcyni na cele społeczno-kulturalne	EFRR	4 551 369,84 zł	4 551 369,84 zł
9	Środki z powiatu na zadania inwestycyjne w Zespole Szkół Technicznych w Kcyni	porozumienie	70 000,00 zł	70 000,00 zł
SUMA			11 057 443,59 zł	11 495 941,30 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 11 495 941,30 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 zdefiniowany 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. wynagrodzenia i 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
wynagrodzenia i pochodne	2027-2041	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2041	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Kcynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 46 789 476,16 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -2 430 733,44 zł. W latach 2027-2041 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 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2026-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 672 886,77 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 8 672 886,77 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]
2026	113 035 430,93	126 708 317,70	-13 672 886,77
2027	115 957 169,30	113 657 169,30	2 300 000,00
2028	107 136 627,00	105 636 627,00	1 500 000,00

2029	110 136 453,00	108 273 953,02	1 862 499,98
2030	113 110 138,00	111 143 471,36	1 966 666,64
2031	115 937 890,00	114 021 223,36	1 916 666,64
2032	118 836 337,00	116 719 670,36	2 116 666,64
2033	121 807 244,00	119 590 577,36	2 216 666,64
2034	124 852 426,00	122 635 759,36	2 216 666,64
2035	127 973 736,00	125 957 069,36	2 016 666,64
2036	131 173 079,00	129 156 412,36	2 016 666,64
2037	134 452 407,00	134 035 740,36	416 666,64
2038	137 813 718,00	137 397 051,36	416 666,64
2039	141 259 061,00	140 842 394,36	416 666,64
2040	144 790 538,00	144 373 871,36	416 666,64
2041	147 686 349,00	147 582 182,02	104 166,98

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 16 745 886,77 zł. Przychody Gminy Kcynia w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 9 245 886,77 zł;

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 2028-2041. 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]
2026	3 073 000,00	0,00	3 073 000,00
2027	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2028	1 300 000,00	200 000,00	1 500 000,00
2029	1 350 000,00	512 499,98	1 862 499,98
2030	1 350 000,00	616 666,64	1 966 666,64
2031	1 300 000,00	616 666,64	1 916 666,64
2032	1 300 000,00	816 666,64	2 116 666,64
2033	1 400 000,00	816 666,64	2 216 666,64
2034	1 400 000,00	816 666,64	2 216 666,64
2035	1 400 000,00	616 666,64	2 016 666,64
2036	1 300 000,00	716 666,64	2 016 666,64
2037	0,00	416 666,64	416 666,64
2038	0,00	416 666,64	416 666,64
2039	0,00	416 666,64	416 666,64
2040	0,00	416 666,64	416 666,64
2041	0,00	104 166,98	104 166,98

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 17 473 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 900 000,00 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 2026 roku wyniesie 24,48%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	21 900 000,00	89 465 459,82	24,48%
2027	19 600 000,00	90 983 135,00	21,54%
2028	18 100 000,00	93 267 669,00	19,41%
2029	16 237 500,02	95 879 164,00	16,94%

*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 2026 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]
2026	101 084 687,34	91 630 066,45	9 454 620,89	18 700 507,66
2027	104 117 228,00	92 748 168,83	11 369 059,17	11 369 059,17
2028	107 136 627,00	96 828 473,00	10 308 154,00	10 308 154,00
2029	110 136 453,00	99 871 817,00	10 264 636,00	10 264 636,00
2030	113 110 138,00	102 517 993,00	10 592 145,00	10 592 145,00
2031	115 937 890,00	105 185 152,00	10 752 738,00	10 752 738,00
2032	118 836 337,00	107 870 690,00	10 965 647,00	10 965 647,00
2033	121 807 244,00	110 551 388,00	11 255 856,00	11 255 856,00
2034	124 852 426,00	113 276 181,00	11 576 245,00	11 576 245,00
2035	127 973 736,00	116 047 292,00	11 926 444,00	11 926 444,00
2036	131 173 079,00	118 848 376,00	12 324 703,00	12 324 703,00
2037	134 452 407,00	121 748 927,67	12 703 479,33	12 703 479,33
2038	137 813 718,00	124 600 115,66	13 213 602,34	13 213 602,34
2039	141 259 061,00	127 432 932,67	13 826 128,33	13 826 128,33
2040	144 790 538,00	130 284 042,67	14 506 495,33	14 506 495,33
2041	147 686 349,00	133 135 342,66	14 551 006,34	14 551 006,34

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)
2026	5,20%	11,75%	TAK	11,74%	TAK
2027	3,20%	11,37%	TAK	11,36%	TAK
2028	2,16%	10,76%	TAK	10,75%	TAK
2029	2,42%	10,25%	TAK	10,24%	TAK
2030	2,40%	9,69%	TAK	9,67%	TAK

2031	2,23%	10,97%	TAK	10,96%	TAK
2032	2,31%	11,20%	TAK	11,18%	TAK
2033	2,29%	11,67%	TAK	11,67%	TAK
2034	2,18%	11,42%	TAK	11,42%	TAK
2035	1,89%	11,06%	TAK	11,06%	TAK
2036	1,79%	10,94%	TAK	10,94%	TAK
2037	0,41%	10,89%	TAK	10,89%	TAK
2038	0,38%	10,86%	TAK	10,86%	TAK
2039	0,36%	10,86%	TAK	10,86%	TAK
2040	0,34%	10,92%	TAK	10,92%	TAK
2041	0,08%	11,02%	TAK	11,02%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Kcynia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/139/2025 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Adaptacja budynku młyna na cele społeczno-kulturalne (900800) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 454 326,32 zł, w tym w 2026 r. – 227 163,16 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 454 326,32 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kcyni.

2. Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 42 180,50 zł, w tym w 2026 r. – 42 180,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 42 180,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kcyni.

3. Rozbudowa ul. Krzywej w Kcyni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 314 094,87 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 245 337,87 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kcyni.

4. Przebudowa drogi gminnej Kcynia-Tupadły (900788) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 486 372,65 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 189 104,65 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) Wzmocnienie kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Kcynia (900641) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 302,18 zł;

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

b.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 987 867,26 zł;

c.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 665 458,63 zł;

d.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 322 408,63 zł;

3) Modernizacja płyty rynku w Kcyni (900905) – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

e.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 475 841,44 zł;

f.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 938 671,59 zł;

- g.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 414 513,03 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.:
- h.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 185 000,00 zł;
 - i.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 139 000,00 zł;
 - j.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 60 000,00 zł;
 - k.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 2) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 268 061,20 zł;
 - m.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 572,61 zł;
- 3) Budowa budynku przedszkola miejskiego oraz żłobka w Kcyni (900822) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- n.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 428 605,98 zł;
 - o.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 428 605,98 zł;
- 4) Wpłata Gminy Kcynia na rzecz Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących wybudowania sieci wodociągowych oraz kanalizacji sanitarnych wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w mieście Kcynia objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- p.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 14 760,00 zł;
- 5) Wymiana źródła ogrzewania w budynku w Kcyni przy ul. Dworcowej 8 (900821) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- q.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 966 000,00 zł;
- 6) Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Studzienkach (900913) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- r.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 677,67 zł;
- 7) Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcyni - etap II (900920) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- s.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,80 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Planowanie przestrzenne plan ogólny Gminy Kcynia (900640);
2. Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Kcyni (900935);
3. Przebudowa ulicy Parkowej i Zielonej w Kcyni (900825);
4. Modernizacja budynku starej wozowni z wieżą przy remizie OSP Kcynia;
5. Budowa studni na terenie boiska.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna 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.