

**UCHWAŁA NR XI/67/2025
RADY POWIATU GOLUBSKO-DOBRZYŃSKIEGO**

z dnia 29 stycznia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.¹⁾) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Rada Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

4. Przyjmuje się opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Traci moc uchwała nr XXXIV/202/2021 Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z dnia 28 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2021-2040.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2025 roku.

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu
Golubsko-Dobrzyńskiego

Andrzej Grabowski

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

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 uchwały nr XI/67/2025 Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z dnia 29 stycznia 2025 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2018	47 328 122,62	44 668 695,52	7 817 944,00	194 595,63	22 374 403,00	9 652 171,73	4 629 581,16	0,00	2 659 427,10	88 999,22	2 570 427,88
Wykonanie 2019	50 590 771,25	49 358 210,09	8 802 171,00	196 016,78	22 840 075,00	10 748 262,88	6 771 684,43	0,00	1 232 561,16	29 230,62	0,00
Wykonanie 2020	69 270 798,08	54 840 287,46	8 657 411,00	342 354,28	26 365 797,00	13 220 595,19	6 254 129,99	0,00	14 430 510,62	152 594,13	14 277 916,49
Wykonanie 2021	61 512 404,92	58 538 731,59	9 583 751,00	408 651,93	27 564 916,00	14 001 577,34	6 979 835,32	0,00	2 973 673,33	128 175,26	2 845 498,07
Wykonanie 2022	70 155 984,29	65 824 005,63	14 180 079,20	371 795,96	29 312 591,00	15 267 943,58	6 691 595,89	0,00	4 331 978,66	64 360,23	4 267 618,43
Wykonanie 2023	78 225 798,41	66 557 255,80	7 809 127,00	582 479,00	36 240 681,95	15 333 201,33	6 591 766,52	0,00	11 668 542,61	68 606,81	11 599 935,80
Plan 3 kw. 2024	106 001 225,60	81 431 079,32	10 784 713,00	696 995,00	46 619 118,00	14 961 892,82	8 368 360,50	0,00	24 570 146,28	101 000,00	24 469 146,28
Wykonanie 2024	108 499 626,60	84 029 480,32	12 008 819,00	696 995,00	48 395 012,00	14 999 307,82	7 929 346,50	0,00	24 470 146,28	1 000,00	24 469 146,28
2025	101 429 491,16	84 432 405,38	33 875 898,55	8 061 993,54	23 869 219,91	12 807 165,38	5 818 128,00	0,00	16 997 085,78	1 000,00	0,00
2026	89 750 991,00	88 482 000,00	36 149 000,00	8 603 000,00	24 610 000,00	13 121 000,00	5 999 000,00	0,00	1 268 991,00	55 000,00	0,00
2027	93 478 336,00	92 208 000,00	38 239 000,00	9 101 000,00	25 250 000,00	13 463 000,00	6 155 000,00	0,00	1 270 336,00	60 000,00	0,00
2028	97 145 687,00	95 874 000,00	40 293 000,00	9 590 000,00	25 882 000,00	13 800 000,00	6 309 000,00	0,00	1 271 687,00	65 000,00	0,00
2029	100 977 045,00	99 704 000,00	42 457 000,00	10 105 000,00	26 530 000,00	14 145 000,00	6 467 000,00	0,00	1 273 045,00	30 000,00	0,00
2030	104 820 411,00	103 546 000,00	44 607 000,00	10 617 000,00	27 194 000,00	14 499 000,00	6 629 000,00	0,00	1 274 411,00	40 000,00	0,00
2031	108 895 000,00	107 495 000,00	46 820 000,00	11 144 000,00	27 874 000,00	14 862 000,00	6 795 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00

2032	111 932 000,00	111 432 000,00	48 999 000,00	11 663 000,00	28 571 000,00	15 234 000,00	6 965 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	115 964 000,00	115 464 000,00	51 229 000,00	12 194 000,00	29 286 000,00	15 615 000,00	7 140 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2034	120 153 000,00	119 653 000,00	53 560 000,00	12 749 000,00	30 019 000,00	16 006 000,00	7 319 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2035	124 439 000,00	123 939 000,00	55 943 000,00	13 317 000,00	30 770 000,00	16 407 000,00	7 502 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2036	128 818 000,00	128 318 000,00	58 374 000,00	13 896 000,00	31 540 000,00	16 818 000,00	7 690 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2037	133 288 000,00	132 788 000,00	60 851 000,00	14 486 000,00	32 329 000,00	17 239 000,00	7 883 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2038	137 268 000,00	137 268 000,00	63 308 000,00	15 071 000,00	33 138 000,00	17 670 000,00	8 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	141 828 000,00	141 828 000,00	65 800 000,00	15 665 000,00	33 967 000,00	18 112 000,00	8 284 000,00	0,00	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			
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	2.2.1.1
Wykonanie 2018	49 857 831,14	40 450 309,87	26 801 521,21	0,00	0,00	182 099,10	0,00	0,00	0,00	9 407 521,27	9 407 521,27	2 073 338,24
Wykonanie 2019	59 659 895,28	48 011 041,02	30 091 016,13	0,00	0,00	304 138,00	0,00	0,00	0,00	11 648 854,26	0,00	0,00
Wykonanie 2020	68 835 181,28	52 670 361,45	34 641 479,44	0,00	0,00	260 414,10	0,00	0,00	0,00	16 164 819,83	16 164 819,83	1 467 875,69
Wykonanie 2021	61 425 965,66	54 253 087,43	36 516 409,02	0,00	0,00	263 696,29	0,00	0,00	0,00	7 172 878,23	6 340 492,04	832 386,19
Wykonanie 2022	73 047 739,43	62 563 119,60	39 489 461,26	0,00	0,00	1 537 824,79	0,00	0,00	0,00	10 484 619,83	8 484 619,83	3 119 630,73
Wykonanie 2023	88 937 541,64	68 447 598,23	44 766 988,68	0,00	0,00	2 105 212,75	0,00	0,00	0,00	20 489 943,41	17 489 943,41	257 689,07
Plan 3 kw. 2024	122 213 379,39	83 078 032,20	58 770 164,10	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	39 135 347,19	34 135 347,19	231 770,84
Wykonanie 2024	123 057 602,01	84 029 480,32	58 917 463,10	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	39 028 121,69	34 028 121,69	124 545,34
2025	108 539 000,14	84 432 405,38	61 340 206,06	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	24 106 594,76	24 106 594,76	0,00
2026	87 400 991,00	84 912 500,00	63 233 000,00	0,00	0,00	1 553 500,00	0,00	0,00	0,00	2 488 491,00	2 488 491,00	0,00
2027	91 128 336,00	88 878 100,00	65 896 000,00	0,00	0,00	2 008 100,00	0,00	0,00	0,00	2 250 236,00	2 250 236,00	0,00
2028	94 764 605,00	92 325 900,00	68 516 000,00	0,00	0,00	2 001 900,00	0,00	0,00	0,00	2 438 705,00	2 438 705,00	0,00
2029	98 669 045,00	95 802 400,00	71 254 000,00	0,00	0,00	1 868 400,00	0,00	0,00	0,00	2 866 645,00	2 866 645,00	0,00
2030	102 359 411,00	99 336 900,00	74 000 000,00	0,00	0,00	1 782 900,00	0,00	0,00	0,00	3 022 511,00	3 022 511,00	0,00
2031	106 115 000,00	102 971 600,00	76 823 000,00	0,00	0,00	1 695 600,00	0,00	0,00	0,00	3 143 400,00	3 143 400,00	0,00
2032	109 032 000,00	106 569 200,00	79 637 000,00	0,00	0,00	1 583 200,00	0,00	0,00	0,00	2 462 800,00	2 462 800,00	0,00
2033	112 964 000,00	110 250 800,00	82 519 000,00	0,00	0,00	1 464 800,00	0,00	0,00	0,00	2 713 200,00	2 713 200,00	0,00
2034	115 453 000,00	114 040 300,00	85 513 000,00	0,00	0,00	1 307 300,00	0,00	0,00	0,00	1 412 700,00	1 412 700,00	0,00
2035	119 674 000,00	117 887 600,00	88 577 000,00	0,00	0,00	1 114 600,00	0,00	0,00	0,00	1 786 400,00	1 786 400,00	0,00
2036	123 918 000,00	121 818 200,00	91 707 000,00	0,00	0,00	918 200,00	0,00	0,00	0,00	2 099 800,00	2 099 800,00	0,00

2037	128 288 000,00	125 828 900,00	94 902 000,00	0,00	0,00	716 900,00	0,00	0,00	0,00	2 459 100,00	2 459 100,00	0,00
2038	131 197 967,21	129 855 700,00	98 104 000,00	0,00	0,00	521 700,00	0,00	0,00	0,00	1 342 267,21	1 342 267,21	0,00
2039	134 828 000,00	133 867 800,00	101 363 000,00	0,00	0,00	236 800,00	0,00	0,00	0,00	960 200,00	960 200,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2018	-2 529 708,52	0,00	8 137 380,69	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 237 380,69	2 529 708,52
Wykonanie 2019	-9 069 124,03	0,00	11 301 823,21	7 420 082,00	5 187 382,82	0,00	0,00	3 881 741,21	3 881 741,21
Wykonanie 2020	435 616,80	435 616,80	7 088 600,00	7 088 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	86 439,26	86 439,26	20 085 136,46	15 673 000,00	0,00	3 572 885,46	0,00	434 097,00	0,00
Wykonanie 2022	-2 891 755,14	0,00	13 118 949,97	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	9 128 949,97	2 891 755,14
Wykonanie 2023	-10 711 743,23	0,00	17 599 194,83	9 872 000,00	8 372 000,00	0,00	0,00	7 727 194,83	2 339 743,23
Plan 3 kw. 2024	-16 212 153,79	0,00	19 702 153,79	15 989 000,00	14 499 000,00	0,00	0,00	1 713 153,79	1 713 153,79
Wykonanie 2024	-14 557 975,41	0,00	18 047 975,41	15 989 000,00	14 499 000,00	0,00	0,00	58 975,41	58 975,41
2025	-7 109 508,98	0,00	13 609 757,46	9 281 281,27	5 581 032,79	0,00	0,00	3 328 476,19	1 528 476,19
2026	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 381 082,00	2 381 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 308 000,00	2 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 461 000,00	2 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 780 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 765 000,00	4 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	6 070 032,79	6 070 032,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	405 154,00	0,00	0,00	0,00	9 788 600,00	9 788 600,00	6 908 000,00	6 908 000,00	0,00
Wykonanie 2022	990 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 248,48	5 500 248,48	3 700 248,48	3 700 248,48	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 082,00	2 381 082,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308 000,00	2 308 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 000,00	2 461 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 765 000,00	4 765 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 070 032,79	6 070 032,79	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	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 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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	11 030 000,00	0,00	4 218 385,65	7 455 766,34	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 650 082,00	0,00	1 347 169,07	5 228 910,28	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	21 938 682,00	0,00	2 169 926,01	2 169 926,01	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	28 223 994,30	400 912,30	4 285 644,16	8 292 626,62	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	990 000,00	26 617 408,26	334 092,30	3 260 886,03	16 379 836,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	34 888 157,58	203 075,58	-1 890 342,43	5 836 852,40	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	49 320 337,58	136 255,58	-1 646 952,88	2 066 200,91	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	49 320 337,58	136 255,58	0,00	2 058 975,41	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	53 034 550,37	69 435,58	0,00	4 328 476,19	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	50 617 730,37	2 615,58	3 569 500,00	3 569 500,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	48 265 114,79	0,00	3 329 900,00	3 329 900,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	45 884 032,79	0,00	3 548 100,00	3 548 100,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	43 576 032,79	0,00	3 901 600,00	3 901 600,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	41 115 032,79	0,00	4 209 100,00	4 209 100,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	38 335 032,79	0,00	4 523 400,00	4 523 400,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	35 435 032,79	0,00	4 862 800,00	4 862 800,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	32 435 032,79	0,00	5 213 200,00	5 213 200,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	27 735 032,79	0,00	5 612 700,00	5 612 700,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	22 970 032,79	0,00	6 051 400,00	6 051 400,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	18 070 032,79	0,00	6 499 800,00	6 499 800,00	

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	13 070 032,79	0,00	6 959 100,00	6 959 100,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 412 300,00	7 412 300,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 960 200,00	7 960 200,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	13,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	4,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	6,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	4,13%	x	x	x	x
2025	7,40%	4,89%	6,54%	6,93%	NIE	NIE
2026	5,18%	6,80%	5,36%	5,76%	TAK	TAK
2027	5,53%	6,78%	5,71%	6,11%	TAK	TAK
2028	5,34%	6,76%	5,79%	6,19%	TAK	TAK
2029	4,88%	6,74%	5,25%	5,65%	TAK	TAK
2030	4,77%	6,73%	4,84%	5,23%	TAK	TAK
2031	4,83%	6,71%	5,72%	6,12%	TAK	TAK
2032	4,66%	6,70%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2033	4,47%	6,69%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2034	5,80%	6,68%	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2035	5,47%	6,66%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2036	5,22%	6,65%	6,70%	6,70%	TAK	TAK

2037	4,95%	6,64%	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2038	5,51%	6,63%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2039	5,85%	6,63%	6,66%	6,66%	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			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 2018	984 913,46	982 534,93	972 691,36	8 339,95	8 339,95	8 339,95	1 091 697,94	1 091 697,94	1 081 323,06
Wykonanie 2019	1 132 570,52	1 132 570,52	1 108 046,67	145 249,35	145 249,35	145 249,35	1 132 929,97	1 132 929,97	1 108 046,59
Wykonanie 2020	1 664 087,89	1 664 087,89	1 540 037,79	731 111,85	731 111,85	731 111,85	1 664 359,83	1 664 359,83	1 540 277,62
Wykonanie 2021	1 914 941,97	1 937 662,39	1 808 668,63	799 001,19	799 001,19	799 001,19	1 956 924,83	1 956 924,83	1 827 591,44
Wykonanie 2022	2 675 813,31	2 627 322,46	2 426 119,83	463 015,05	463 015,05	463 015,05	2 641 854,34	2 641 854,34	2 440 166,69
Wykonanie 2023	3 529 443,10	3 529 443,10	3 344 541,41	52 292,71	52 292,71	46 788,21	3 510 795,71	3 510 795,71	3 325 894,03
Plan 3 kw. 2024	1 124 811,17	1 124 811,17	1 015 349,21	411 288,51	411 288,51	337 256,58	1 124 811,17	1 124 811,17	1 015 349,21
Wykonanie 2024	1 124 811,17	1 124 811,17	1 015 349,21	411 288,51	411 288,51	337 256,58	1 124 811,17	1 124 811,17	1 015 349,21
2025	316 573,00	316 573,00	262 993,00	4 053 740,72	4 053 740,72	4 053 740,72	316 573,00	316 573,00	262 993,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 2018	9 811,71	9 811,71	8 339,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	209 546,60	209 546,60	145 249,35	12 077 201,79	1 280 004,02	10 797 197,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	860 131,64	860 131,64	731 111,85	3 099 469,97	546 347,78	2 553 122,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 514 688,96	940 001,47	799 001,19	18 742 183,57	415 824,73	18 326 358,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	543 722,44	543 722,44	463 015,05	28 373 089,33	422 630,30	27 950 459,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	52 292,71	52 292,71	46 788,21	35 010 520,16	406 477,09	34 604 043,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	411 288,51	411 288,51	337 256,58	33 985 131,47	632 200,00	33 352 931,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	411 288,51	411 288,51	337 256,58	33 877 905,97	632 200,00	33 245 705,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 053 740,72	4 053 740,72	0,00	24 758 640,76	652 046,00	24 106 594,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	202 647,00	116 820,00	85 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	84 925,08	2 615,58	82 309,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	59 094,00	0,00	59 094,00	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	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań 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 2018	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,02	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 788 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 500 000,00	100 356,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 490 000,00	66 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 490 000,00	66 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	66 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 350 000,00	66 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 350 000,00	2 615,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 381 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2037	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	4 489 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 000 000,00	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 uchwały nr XI/67/2025 Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z dnia 29 stycznia 2025 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 282 455,53	24 758 640,76	202 647,00	84 925,08	59 094,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 074 812,00	652 046,00	116 820,00	2 615,58	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 207 643,53	24 106 594,76	85 827,00	82 309,50	59 094,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 903 740,72	4 158 100,72	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				850 000,00	104 360,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - powiat golubsko-dobrzyński -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2026	850 000,00	104 360,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 053 740,72	4 053 740,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Remont i unowocześnienie budynku warsztatów samochodowych z niezbędną rozbudową magazynku narzędziowo-maszynowego w Zespole Szkół w Kowalewie Pomorskim przy ul. Odrodzenia 8 w Kowalewie Pomorskim -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	4 053 740,72	4 053 740,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				34 378 714,81	20 600 540,04	152 647,00	84 925,08	59 094,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 224 812,00	547 686,00	66 820,00	2 615,58	0,00	0,00
1.3.1.1	umowa na zimowe utrzymanie dróg powiatowych sezon 2023/2024 -	Zarząd Dróg Powiatowych	2024	2025	594 864,00	356 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup koparko-ładowarki dla Zarządu Dróg Powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2027	506 000,00	66 820,00	66 820,00	2 615,58	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostępne Mieszkanie - projekt realizowany ze środków PFRON -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2026	54 227,00	54 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Mieszkanie dla absolwenta - program realizowany ze środków PFRON -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2026	69 721,00	69 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 153 902,81	20 052 854,04	85 827,00	82 309,50	59 094,00	0,00
1.3.2.1	Dokumentacja Projektowa dla rankingu dróg powiatowych do modernizacji	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2025	2025	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Adaptacja budynku przy ulicy Odrodzenia 5 w Kowalewie Pomorskim na potrzeby Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia w Kowalewie Pomorskim	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2021	2025	14 110 201,33	6 240 534,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Wąbrzeskiego "Przebudowa drogi nr 1722C Wąbrzeżno-Kowalewo Pomorskie	Starostwo Powiatowe	2018	2028	1 036 392,00	90 048,00	85 827,00	82 309,50	59 094,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej wraz z wymianą instalacji w budynku Zespołu Szkół nr 2 im. Błękitnej Armii przy ulicy Kilińskiego 31 w Golubiu-Dobrzyniu	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2023	2025	3 575 823,00	2 469 469,14	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 940,50
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 940,50
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 940,50
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 940,50
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 943 373,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 278,50
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.5	Rozbudowa z niezbędną przebudową istniejącego zespołu budynków Zespołu Szkół nr 2 w Golubiu-Dobrzyniu o salę sportową wraz z odnawialnymi źródłami energii	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2023	2025	5 824 319,55	2 869 347,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa obwodnicy miasta Golubiu-Dobrzynia-Opracowanie Studium Techniczno-Ekonomiczno-Środowiskowego wraz z uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2021	2025	235 238,00	132 225,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wymiana pieca i instalacji grzewczej w budynku B przy ul. Kilińskiego 10 - Zespół Szkół nr 2 w Golubiu-Dobrzyniu -	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 W GOLUBIU-DOBRZYNIU	2024	2025	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup samochodu osobowego na potrzeby Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Golubiu-Dobrzyniu -	POWIATOWY INSPEKTORAT NADZORU BUDOWLANEGO W GOLUBIU-DOBRZYNIU	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dokumentacja projektowa - termomodernizacja budynku przy ul. Dr. J.G.Koppa 1A w Golubiu-Dobrzyniu -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	77 500,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dokumentacja projektowa - termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 3 w Golubiu-Dobrzyniu -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	77 500,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokumentacja projektowa do remontu obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 2116C Wrocki-Pusta Dąbrówka-Radziki Duże -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokumentacja przygotowawcza - budowa bazy Zarządu Dróg Powiatowych w Golubiu-Dobrzyniu -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Remont i unowocześnienie budynku warsztatów samochodowych z niezbędną rozbudową magazynku narzędziowo-maszynowego w Zespole Szkół w Kowalewie Pomorskim przy ul. Odrodzenia 8 w Kowalewie Pomorskim -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	213 354,78	213 354,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Remont drogi powiatowej nr 2131C Plebanka-radomin od km 1+241 do km 5+318 -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	5 623 416,82	5 512 716,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Remont drogi powiatowej nr 2134C Działyni-Kolonowo na odcinku od km 3+658 do km 3+967,2 oraz od km 4+850 do km 5+778 -	Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu	2024	2025	1 695 157,33	1 695 157,33	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 889,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XI/67/2025
Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
z dnia 29 stycznia 2025 r.

Prognoza kwoty długu

Rok	Transze	Stan na koniec roku	Umorzenia	Odsetki	Raty kapitałowe
2024	1 490 000,00	49 320 337,58		2 850 000,00	1 490 000,00
2025	1 800 000,00	53 034 550,37		3 500 000,00	1 800 000,00
2026	2 350 000,00	50 617 730,37		1 553 500,00	2 350 000,00
2027	2 350 000,00	48 265 114,79		2 008 100,00	2 350 000,00
2028	2 381 082,00	45 884 032,79		2 001 900,00	2 381 082,00
2029	2 308 000,00	43 576 032,79		1 868 400,00	2 308 000,00
2030	2 461 000,00	41 115 032,79		1 782 900,00	2 461 000,00
2031	2 780 000,00	38 335 032,79		1 695 600,00	2 780 000,00
2032	2 900 000,00	35 435 032,79		1 583 200,00	2 900 000,00
2033	3 000 000,00	32 435 032,79		1 464 800,00	3 000 000,00
2034	4 700 000,00	27 735 032,79		1 307 400,00	4 700 000,00
2035	4 765 000,00	22 970 032,79		1 114 600,00	4 765 000,00
2036	4 900 000,00	18 070 032,79		918 200,00	4 900 000,00
2037	5 000 000,00	13 070 032,79		716 900,00	5 000 000,00
2038	6 070 032,79	7 000 000,00		521 700,00	6 070 032,79
2039	7 000 000,00	0,00		236 800,00	7 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039

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 Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego 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 (Dz. U. 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytocznice Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego została przygotowana na lata 2025-2039.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego 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 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego 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).

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 Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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.

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 2025 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.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000,00 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.

W roku budżetowym nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zeterminowany 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 340 206,06 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 422 742,96 zł. W latach 2026-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Golubsko-Dobrzyński 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 109 508,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 581 032,79 zł;
- 2) wolnych środków – 1 528 476,19 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 Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	101 429 491,16	108 539 000,14	-7 109 508,98
2026	89 750 991,00	87 400 991,00	2 350 000,00
2027	93 478 336,00	91 128 336,00	2 350 000,00
2028	97 145 687,00	94 764 605,00	2 381 082,00
2029	100 977 045,00	98 669 045,00	2 308 000,00
2030	104 820 411,00	102 359 411,00	2 461 000,00
2031	108 895 000,00	106 115 000,00	2 780 000,00
2032	111 932 000,00	109 032 000,00	2 900 000,00
2033	115 964 000,00	112 964 000,00	3 000 000,00
2034	120 153 000,00	115 453 000,00	4 700 000,00
2035	124 439 000,00	119 674 000,00	4 765 000,00
2036	128 818 000,00	123 918 000,00	4 900 000,00
2037	133 288 000,00	128 288 000,00	5 000 000,00
2038	137 268 000,00	131 197 967,21	6 070 032,79
2039	141 828 000,00	134 828 000,00	7 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 609 757,46 zł. Przychody Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w 2025 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 281 281,27 zł;
- 2) wolne środki – 3 328 476,19 zł;
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 1 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego obejmują:

- 1) spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
- 2) inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 800 000,00	3 700 248,48	5 500 248,48
2026	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2027	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2028	2 381 082,00	0,00	2 381 082,00
2029	2 308 000,00	0,00	2 308 000,00
2030	2 461 000,00	0,00	2 461 000,00
2031	2 780 000,00	0,00	2 780 000,00
2032	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00
2033	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2034	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00
2035	4 765 000,00	0,00	4 765 000,00
2036	4 900 000,00	0,00	4 900 000,00
2037	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2038	4 489 000,00	1 581 032,79	6 070 032,79
2039	3 000 000,00	4 000 000,00	7 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Golubsko-Dobrzyński planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2025	3 700 248,48

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 49 184 082,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 52 965 114,79 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 2025 roku wyniesie 57,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	52 965 114,79	91 422 325,78	57,93%
2026	50 615 114,79	76 629 991,00	66,05%
2027	48 265 114,79	80 015 336,00	60,32%
2028	45 884 032,79	83 345 687,00	55,05%
2029	43 576 032,79	86 832 045,00	50,18%

*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 2025 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	84 432 405,38	84 432 405,38	0,00	4 328 476,19
2026	88 482 000,00	84 912 500,00	3 569 500,00	3 569 500,00
2027	92 208 000,00	88 878 100,00	3 329 900,00	3 329 900,00
2028	95 874 000,00	92 325 900,00	3 548 100,00	3 548 100,00
2029	99 704 000,00	95 802 400,00	3 901 600,00	3 901 600,00
2030	103 546 000,00	99 336 900,00	4 209 100,00	4 209 100,00
2031	107 495 000,00	102 971 600,00	4 523 400,00	4 523 400,00
2032	111 432 000,00	106 569 200,00	4 862 800,00	4 862 800,00
2033	115 464 000,00	110 250 800,00	5 213 200,00	5 213 200,00
2034	119 653 000,00	114 040 300,00	5 612 700,00	5 612 700,00
2035	123 939 000,00	117 887 600,00	6 051 400,00	6 051 400,00
2036	128 318 000,00	121 818 200,00	6 499 800,00	6 499 800,00
2037	132 788 000,00	125 828 900,00	6 959 100,00	6 959 100,00
2038	137 268 000,00	129 855 700,00	7 412 300,00	7 412 300,00
2039	141 828 000,00	133 867 800,00	7 960 200,00	7 960 200,00

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 Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego 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 r. 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)
2025	7,40%	6,54%	NIE	6,93%	NIE
2026	5,18%	5,36%	TAK	5,76%	TAK
2027	5,53%	5,71%	TAK	6,11%	TAK

2028	5,34%	5,79%	TAK	6,19%	TAK
2029	4,88%	5,25%	TAK	5,65%	TAK
2030	4,77%	4,84%	TAK	5,23%	TAK
2031	4,83%	5,72%	TAK	6,12%	TAK
2032	4,66%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2033	4,47%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2034	5,80%	6,73%	TAK	6,73%	TAK
2035	5,47%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2036	5,22%	6,70%	TAK	6,70%	TAK
2037	4,95%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2038	5,51%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2039	5,85%	6,66%	TAK	6,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2025 Powiat Golubsko-Dobrzyński nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że 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:

- 2025 roku wyniesie 57,93%;
- 2026 roku wyniesie 66,05%;
- 2027 roku wyniesie 60,32%;
- 2028 roku wyniesie 55,05%;
- 2029 roku wyniesie 50,18%.

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2025 jest dopuszczalne.

9. Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Uzasadnienie

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF) w latach 2025-2039 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.).

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały i jej zmian należy wyłącznie do Zarządu Powiatu. Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego uchwałą nr 22/70/24 z dnia 14 listopada 2024 roku przedstawił projekt WPF (wraz z projektem uchwały budżetowej) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – celem zaopiniowania, a także Radzie Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w samorządzie i ma przyczynić się do lepszego zarządzania środkami publicznymi. Dokument ten pozwala na ocenę możliwości inwestycyjnych jednostki oraz jej zdolności kredytowej. Jest to dokument strategiczny, który ma wskazywać kierunki rozwoju samorządu, terminy i sposób sfinansowania zadań priorytetowych.

Wymogi dotyczące opracowania WPF określone zostały w art. 226-230 ustawy o finansach publicznych i wskazują, że prognoza winna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej dochody, wydatki, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody oraz rozchody budżetu, kwotę długu samorządu, w tym relację o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, a także sposób sfinansowania spłaty długu.

Ponadto należy określić wieloletnie:

1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 przywołanej ustawy;

2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego.

Horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej określa art. 227 ustawy o finansach publicznych, który stanowi iż:

1) Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

2) Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Ponadto zgodnie z art. 228 ust. 1 uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;

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

Stosownie do art. 229 przywołanej ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Natomiast uchwały budżetowe określają wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie.

Ponadto jeżeli organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie postanowi o zaniechaniu realizacji, okresowym wstrzymaniu realizacji lub ograniczeniu rzeczowego zakresu przedsięwzięcia, a wydatki zaplanowane w projekcie budżetu przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego nie różnią się od wydatków przewidzianych na realizację przedsięwzięcia, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może, bez zgody zarządu jednostki samorządu terytorialnego, zmniejszyć wydatków zaplanowanych w uchwale budżetowej na realizację przedsięwzięcia.

W przypadku otrzymania przez powiat negatywnej opinii regionalnej izby obrachunkowej w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego wynikającej z planowanych

i zaciągniętych zobowiązań, jednostka samorządu terytorialnego dokonuje takich zmian uchwał, aby zachowana została relacja określona w art. 243 ustawy.

Zgodnie z art. 230 ust. 7 ustawy o finansach publicznych organ jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i w pełni uzasadnione.