

**UCHWAŁA NR XXII/123/2025
RADY POWIATU GOLUBSKO-DOBRZYŃSKIEGO**

z dnia 5 listopada 2025 r.

zmieniająca uchwałę 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), 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 2025 r. poz. 1483) 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale 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, zmienionej uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XII/73/2025 z dnia 19 lutego 2025 r., uchwałą Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr 34/129/25 z dnia 7 marca 2025 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XIV/90/2025 z dnia 29 kwietnia 2025 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XV/96/2025 z dnia 21 maja 2025 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XVII/103/2025 z dnia 24 czerwca 2025 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XVIII/111/2025 z dnia 3 lipca 2025 r., uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XX/115/2025 z dnia 24 września 2025 r., uchwałą Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr 53/212/25 z dnia 22 października 2025 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu
Golubsko-Dobrzyńskiego

Jacek Boluk-Sobolewski

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 XXII/123/2025 Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego z dnia 5 listopada 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⁾	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	
2025	109 612 048,31	89 997 953,52	33 785 898,55	8 061 993,54	24 523 594,91	16 287 020,35	7 339 446,17	0,00	19 614 094,79	320 448,00	19 238 396,79	
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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2025	117 126 348,25	89 997 953,52	62 716 784,44	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	27 128 394,73	27 108 394,73	1 794 300,50
2026	87 310 591,00	84 912 500,00	63 233 000,00	0,00	0,00	1 553 500,00	0,00	0,00	0,00	2 398 091,00	2 398 091,00	0,00
2027	91 135 936,00	88 878 100,00	65 896 000,00	0,00	0,00	2 008 100,00	0,00	0,00	0,00	2 257 836,00	2 257 836,00	0,00
2028	94 772 205,00	92 325 900,00	68 516 000,00	0,00	0,00	2 001 900,00	0,00	0,00	0,00	2 446 305,00	2 446 305,00	0,00
2029	98 672 818,06	95 802 400,00	71 254 000,00	0,00	0,00	1 868 400,00	0,00	0,00	0,00	2 870 418,06	2 870 418,06	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	131 779 000,00	129 855 700,00	98 104 000,00	0,00	0,00	521 700,00	0,00	0,00	0,00	1 923 300,00	1 923 300,00	0,00
2039	135 693 812,49	133 768 538,87	101 363 000,00	0,00	0,00	236 800,00	0,00	0,00	0,00	1 925 273,62	1 925 273,62	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)}	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
2025	-7 514 299,94	0,00	13 912 748,42	7 700 248,48	4 000 000,00	0,00	0,00	5 212 499,94	3 514 299,94
2026	2 440 400,00	2 440 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 342 400,00	2 342 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 373 482,00	2 373 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 304 226,94	2 304 226,94	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	5 489 000,00	5 489 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 134 187,51	6 134 187,51	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 398 448,48	5 398 448,48	3 700 248,48	3 700 248,48	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 400,00	2 440 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 342 400,00	2 342 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 482,00	2 373 482,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 304 226,94	2 304 226,94	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	5 489 000,00	5 489 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 134 187,51	6 134 187,51	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	51 490 435,32	4 553,32	0,00	6 212 499,94
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	49 045 482,00	0,00	3 569 500,00	3 569 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 703 082,00	0,00	3 329 900,00	3 329 900,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	44 329 600,00	0,00	3 548 100,00	3 548 100,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	42 025 373,06	0,00	3 901 600,00	3 901 600,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	39 564 373,06	0,00	4 209 100,00	4 209 100,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	36 784 373,06	0,00	4 523 400,00	4 523 400,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	33 884 373,06	0,00	4 862 800,00	4 862 800,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	30 884 373,06	0,00	5 213 200,00	5 213 200,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	26 184 373,06	0,00	5 612 700,00	5 612 700,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	21 419 373,06	0,00	6 051 400,00	6 051 400,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 519 373,06	0,00	6 499 800,00	6 499 800,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 519 373,06	0,00	6 959 100,00	6 959 100,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	6 030 373,06	0,00	7 412 300,00	7 412 300,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 059 461,13	8 059 461,13

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,00%	4,80%	6,54%	8,10%	NIE	TAK
2026	5,30%	6,80%	5,35%	6,91%	TAK	TAK
2027	5,52%	6,78%	5,70%	7,26%	TAK	TAK
2028	5,33%	6,76%	5,78%	7,34%	TAK	TAK
2029	4,88%	6,74%	5,24%	6,80%	TAK	TAK
2030	4,77%	6,73%	4,82%	6,39%	TAK	TAK
2031	4,83%	6,71%	5,71%	7,27%	TAK	TAK
2032	4,66%	6,70%	6,47%	6,47%	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	5,03%	6,63%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2039	5,15%	6,71%	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			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
2025	826 739,69	826 739,69	741 452,95	4 150 271,57	4 150 271,57	4 150 271,57	906 763,87	906 763,87	741 452,95
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
2025	5 582 249,72	5 582 249,72	4 150 271,57	23 499 795,84	923 237,90	22 576 557,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	148 509,00	0,00	0,00	440 425,32	78 553,32	361 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	148 508,00	0,00	0,00	254 817,50	24 000,00	230 817,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	83 094,00	24 000,00	59 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	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

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, 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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	5 398 448,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 440 400,00	4 553,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 342 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 373 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 304 226,94	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	5 489 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	6 134 187,51	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.

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 841 673,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 710 373,88 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 131 300,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 775 225,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 710 373,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 64 851,12 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 514 299,94 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	108 770 374,43	+841 673,88	109 612 048,31
Dochody bieżące	89 287 579,64	+710 373,88	89 997 953,52
Subwencja ogólna	24 178 547,91	+345 047,00	24 523 594,91
Dotacje bieżące	15 921 693,47	+365 326,88	16 287 020,35
Dochody majątkowe	19 482 794,79	+131 300,00	19 614 094,79
Sprzedaż majątku	244 398,00	+76 050,00	320 448,00
Wydatki ogółem	116 351 123,25	+775 225,00	117 126 348,25
Wydatki bieżące	89 287 579,64	+710 373,88	89 997 953,52
Wynagrodzenia pochodne i	62 592 027,88	+124 756,56	62 716 784,44
Pozostałe wydatki bieżące	23 235 551,76	+585 617,32	23 821 169,08
Wydatki majątkowe	27 063 543,61	+64 851,12	27 128 394,73
Wynik budżetu	-7 580 748,82	+66 448,88	-7 514 299,94

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 66 448,88 zł i po zmianach wynoszą 13 912 748,42 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 979 197,30	-66 448,88	13 912 748,42
Wolne środki	5 278 948,82	-66 448,88	5 212 499,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na lata 2025-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	7,00%	6,54%	NIE	8,10%	TAK
2026	5,30%	5,35%	TAK	6,91%	TAK
2027	5,52%	5,70%	TAK	7,26%	TAK
2028	5,33%	5,78%	TAK	7,34%	TAK
2029	4,88%	5,24%	TAK	6,80%	TAK
2030	4,77%	4,82%	TAK	6,39%	TAK
2031	4,83%	5,71%	TAK	7,27%	TAK
2032	4,66%	6,47%	TAK	6,47%	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	5,03%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2039	5,15%	6,66%	TAK	6,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2024 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2024 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.