

Projekt

z dnia 26 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI. .2025
RADY GMINY GOLUB-DOBRZYŃ**

z dnia 27 lutego 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XII.87.2024 Rady Gminy Golub-Dobrzyń z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2040 z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1-Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Golub-Dobrzyń.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Golub-Dobrzyń

Artur Kaszyński

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wyżej wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907; 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 3-letniej

Załącznik do uchwały Nr XVI. .2025

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

z dnia 27 lutego 2025 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Golub-Dobrzyń z dnia 27.02.2025 r.

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	
Wykonanie 2022	71 433 209,97	59 781 173,46	9 219 218,57	104 444,00	14 897 758,00	25 003 513,62	10 556 239,27	3 259 344,44	11 652 036,51	735 755,81	10 916 280,70	
Wykonanie 2023	59 264 712,65	49 218 708,44	6 363 257,00	158 597,00	19 291 800,45	12 915 322,53	10 489 731,46	3 581 564,20	10 046 004,21	173 496,00	9 872 508,21	
Plan 3 kw. 2024	87 026 832,12	56 610 690,19	8 712 797,00	187 907,00	22 604 719,00	13 880 474,49	11 224 792,70	3 955 514,37	30 416 141,93	1 350 000,00	29 066 141,93	
Wykonanie 2024	79 064 576,84	60 052 724,82	9 701 733,00	187 907,00	23 257 520,00	15 557 585,19	11 347 979,63	4 011 904,33	19 011 852,02	557 435,60	18 454 416,42	
2025	80 759 364,74	63 919 326,33	23 765 417,48	207 833,49	16 217 228,64	12 256 145,19	11 472 701,53	4 188 201,53	16 840 038,41	750 000,00	16 090 038,41	
2026	78 116 895,50	65 394 484,00	24 597 207,00	215 108,00	16 784 832,00	11 833 441,00	11 963 896,00	4 434 789,00	12 722 411,50	0,00	11 422 411,50	
2027	80 522 697,00	67 418 613,00	25 459 720,00	221 776,00	17 305 162,00	12 200 278,00	12 231 677,00	4 469 167,00	13 104 084,00	0,00	11 804 084,00	
2028	82 900 742,00	69 403 535,00	26 269 792,00	227 986,00	17 789 707,00	12 541 886,00	12 574 164,00	4 594 304,00	13 497 207,00	0,00	12 197 207,00	
2029	85 243 359,00	71 341 235,00	26 999 746,00	234 370,00	18 287 819,00	12 893 059,00	12 926 241,00	4 722 945,00	13 902 124,00	0,00	12 602 124,00	
2030	87 438 953,00	73 119 765,00	27 669 740,00	240 229,00	18 745 014,00	13 215 385,00	13 249 397,00	4 841 019,00	14 319 188,00	0,00	13 019 188,00	
2031	89 801 523,00	75 042 760,00	28 456 484,00	246 235,00	19 213 639,00	13 545 770,00	13 580 632,00	4 962 044,00	14 758 763,00	0,00	13 458 763,00	
2032	92 102 509,00	76 911 329,00	29 160 396,00	252 391,00	19 693 980,00	13 884 414,00	13 920 148,00	5 086 095,00	15 191 180,00	0,00	13 891 180,00	
2033	94 472 533,00	78 826 613,00	29 881 906,00	258 701,00	20 186 330,00	14 231 524,00	14 268 152,00	5 213 247,00	15 645 920,00	0,00	14 345 920,00	
2034	97 194 975,00	81 079 682,00	30 911 357,00	265 169,00	20 690 988,00	14 587 312,00	14 624 856,00	5 343 578,00	16 115 293,00	0,00	14 815 293,00	
2035	99 690 688,00	83 091 927,00	31 669 394,00	271 798,00	21 208 263,00	14 951 995,00	14 990 477,00	5 477 167,00	16 598 761,00	0,00	15 298 761,00	

2036	101 661 290,00	84 564 574,00	31 856 477,00	278 593,00	21 738 470,00	15 325 795,00	15 365 239,00	5 614 096,00	17 096 716,00	0,00	15 796 716,00
2037	104 288 269,00	86 678 689,00	32 652 889,00	285 558,00	22 281 932,00	15 708 940,00	15 749 370,00	5 754 448,00	17 609 580,00	0,00	16 309 580,00
2038	106 983 436,00	88 845 656,00	33 469 211,00	292 697,00	22 838 980,00	16 101 664,00	16 143 104,00	5 898 309,00	18 137 780,00	0,00	16 837 780,00
2039	109 566 797,00	91 066 797,00	34 305 941,00	300 014,00	23 409 954,00	16 504 206,00	16 546 682,00	6 045 767,00	18 500 000,00	0,00	0,00
2040	111 588 133,00	92 888 133,00	34 992 060,00	306 014,00	23 878 153,00	16 834 290,00	16 877 616,00	6 166 682,00	18 700 000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2022	71 768 460,31	54 280 638,50	18 309 640,52	0,00	0,00	1 226 949,22	0,00	25 986,56	0,00	17 487 821,81	17 487 821,81	20 765,61	
Wykonanie 2023	65 209 113,74	48 047 933,71	20 777 180,25	0,00	0,00	1 649 425,92	0,00	23 706,56	0,00	17 161 180,03	17 011 180,03	178 423,87	
Plan 3 kw. 2024	91 993 147,87	55 894 827,94	27 660 848,25	0,00	0,00	1 438 630,07	0,00	0,00	0,00	36 098 319,93	34 080 939,93	1 130 717,34	
Wykonanie 2024	81 460 336,19	56 403 695,31	26 741 318,66	0,00	0,00	1 773 073,00	0,00	0,00	0,00	25 056 640,88	23 039 260,88	801 079,02	
2025	82 178 273,24	60 321 193,33	30 694 803,80	0,00	0,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	21 857 079,91	21 857 079,91	562 738,00	
2026	76 390 530,50	61 245 622,00	31 726 844,00	0,00	0,00	1 490 828,00	0,00	0,00	0,00	15 144 908,50	1 383 518,50	0,00	
2027	78 619 661,00	63 138 746,00	33 099 030,00	0,00	0,00	1 283 039,00	0,00	0,00	0,00	15 480 915,00	1 101 013,00	0,00	
2028	80 925 742,00	64 980 615,00	34 414 716,00	0,00	0,00	1 090 305,00	0,00	0,00	0,00	15 945 127,00	816 537,00	0,00	
2029	83 208 137,00	66 461 312,00	35 335 310,00	0,00	0,00	913 518,00	0,00	0,00	0,00	16 746 825,00	1 131 849,00	0,00	
2030	85 388 953,00	67 972 874,00	36 254 028,00	0,00	0,00	751 050,00	0,00	0,00	0,00	17 416 079,00	1 254 375,00	0,00	
2031	87 551 523,00	69 539 956,00	37 169 442,00	0,00	0,00	628 523,00	0,00	0,00	0,00	18 011 567,00	1 083 856,00	0,00	
2032	89 852 509,00	71 169 573,00	38 061 509,00	0,00	0,00	572 523,00	0,00	0,00	0,00	18 682 936,00	1 205 441,00	0,00	
2033	92 224 533,00	72 830 958,00	38 965 470,00	0,00	0,00	516 558,00	0,00	0,00	0,00	19 393 575,00	1 448 785,00	0,00	
2034	94 756 280,00	74 516 434,00	39 871 417,00	0,00	0,00	462 364,00	0,00	0,00	0,00	20 239 846,00	1 612 568,00	0,00	
2035	97 194 784,00	76 238 084,00	40 788 460,00	0,00	0,00	412 405,00	0,00	0,00	0,00	20 956 700,00	1 485 839,00	0,00	
2036	100 111 290,00	77 980 327,00	41 696 003,00	0,00	0,00	371 175,00	0,00	0,00	0,00	22 130 963,00	1 485 243,00	0,00	
2037	102 703 269,00	79 759 855,00	42 613 315,00	0,00	0,00	335 562,00	0,00	0,00	0,00	22 943 414,00	1 388 814,00	0,00	
2038	105 376 436,00	81 537 647,00	43 508 195,00	0,00	0,00	298 200,00	0,00	0,00	0,00	23 838 789,00	1 683 589,00	0,00	
2039	108 166 797,00	83 326 969,00	44 389 236,00	0,00	0,00	263 200,00	0,00	0,00	0,00	24 839 828,00	2 515 723,00	0,00	
2040	110 150 133,00	85 129 007,00	45 254 826,00	0,00	0,00	232 785,00	0,00	0,00	0,00	25 021 126,00	6 921 126,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-335 250,34	0,00	5 262 244,04	3 355 000,00	0,00	38 133,31	0,00	1 869 110,73	335 250,34
Wykonanie 2023	-5 944 401,09	0,00	7 592 900,86	4 138 000,00	4 138 000,00	0,00	0,00	3 429 900,86	1 787 646,09
Plan 3 kw. 2024	-4 966 315,75	0,00	6 452 633,75	6 232 000,00	4 745 682,00	0,00	0,00	220 633,75	220 633,75
Wykonanie 2024	-2 395 759,35	0,00	6 452 633,75	6 232 000,00	2 395 759,35	0,00	0,00	220 633,75	0,00
2025	-1 418 908,50	0,00	3 085 506,50	2 879 807,00	1 213 209,00	205 699,50	205 699,50	0,00	0,00
2026	1 726 365,00	1 726 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 903 036,00	1 903 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 035 222,00	2 035 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 438 695,00	2 438 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 495 904,00	2 495 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 585 000,00	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 607 000,00	1 607 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 438 000,00	1 438 000,00	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:			
	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 288,00	1 470 288,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	25 000,00	18 755,00	0,00	0,00	1 402 708,00	1 402 708,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 318,00	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 318,00	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 598,00	1 666 598,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 726 365,00	1 726 365,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 903 036,00	1 903 036,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 222,00	2 035 222,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 438 695,00	2 438 695,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 904,00	2 495 904,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 000,00	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 000,00	1 607 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 000,00	1 438 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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 2022	x	x	x	x	0,00	25 000,00	20 258 039,00	0,00	5 500 534,96	7 407 779,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 993 331,00	0,00	1 170 774,73	4 625 675,59
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 739 013,00	0,00	715 862,25	936 496,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 739 013,00	0,00	3 649 029,51	3 869 663,26
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 952 222,00	0,00	3 598 133,00	3 803 832,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 225 857,00	0,00	4 148 862,00	4 148 862,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 322 821,00	0,00	4 279 867,00	4 279 867,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 347 821,00	0,00	4 422 920,00	4 422 920,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 312 599,00	0,00	4 879 923,00	4 879 923,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 262 599,00	0,00	5 146 891,00	5 146 891,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 012 599,00	0,00	5 502 804,00	5 502 804,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 762 599,00	0,00	5 741 756,00	5 741 756,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 514 599,00	0,00	5 995 655,00	5 995 655,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 075 904,00	0,00	6 563 248,00	6 563 248,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 580 000,00	0,00	6 853 843,00	6 853 843,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 030 000,00	0,00	6 584 247,00	6 584 247,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 445 000,00	0,00	6 918 834,00	6 918 834,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 838 000,00	0,00	7 308 009,00	7 308 009,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 000,00	0,00	7 739 828,00	7 739 828,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 759 126,00	7 759 126,00

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 2022	0,00%	21,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	8,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	12,25%	x	x	x	x
2025	5,56%	9,10%	12,70%	14,19%	TAK	TAK
2026	6,01%	10,53%	13,77%	14,41%	TAK	TAK
2027	5,77%	10,07%	13,98%	14,62%	TAK	TAK
2028	5,39%	9,70%	12,57%	13,21%	TAK	TAK
2029	5,05%	9,91%	11,07%	11,71%	TAK	TAK
2030	4,68%	9,85%	9,38%	10,02%	TAK	TAK
2031	4,68%	9,97%	9,56%	10,20%	TAK	TAK
2032	4,48%	10,02%	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2033	4,28%	10,08%	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2034	4,36%	10,57%	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2035	4,27%	10,66%	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2036	2,77%	10,05%	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2037	2,71%	10,22%	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2038	2,62%	10,46%	10,22%	10,22%	TAK	TAK
2039	2,23%	10,73%	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2040	2,20%	10,51%	10,40%	10,40%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	1 619 602,19	1 610 075,19	1 577 327,72	4 885 037,91	4 885 037,91	4 872 561,86	1 715 442,54	1 715 442,54	1 641 318,11
Wykonanie 2023	1 116 112,01	1 116 112,01	1 116 112,01	1 927 364,12	1 927 364,12	1 927 364,12	1 233 969,89	1 233 969,89	1 193 793,74
Plan 3 kw. 2024	1 732 292,65	1 732 292,65	1 513 173,65	5 583 380,57	5 583 380,57	5 583 380,57	1 547 692,77	1 547 692,77	1 351 113,72
Wykonanie 2024	1 149 651,88	1 149 651,88	1 080 041,73	5 596 945,57	5 596 945,57	5 596 945,57	619 191,29	619 191,29	564 471,50
2025	3 483 476,86	3 483 476,86	3 367 493,25	4 152 841,77	4 152 841,77	4 152 841,77	3 382 095,21	3 382 095,21	3 025 969,17
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 004,70	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 893,23	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 601,96	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2022	7 036 128,01	7 036 128,01	6 554 282,12	10 387 466,97	910 589,79	9 476 877,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 708 039,15	5 708 039,15	3 061 376,78	19 403 024,65	636 355,00	18 766 669,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	7 451 000,00	7 451 000,00	5 931 553,58	9 646 175,12	3 420 074,12	6 226 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	7 265 512,20	7 265 512,20	5 648 933,58	9 646 175,12	3 420 074,12	6 226 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 858 553,44	4 858 553,44	4 407 041,77	10 575 592,21	2 078 762,21	8 496 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 240 000,00	0,00	0,00	6 222 940,90	1 754 004,70	4 468 936,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	809 893,23	209 893,23	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 601,96	9 601,96	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wyplaty 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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2022	1 470 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 402 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 666 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 626 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 803 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 835 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 848 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 607 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	1 438 000,00	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.

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń:

1. Dochody ogółem zwiększono o 425 175,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 425 175,29 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 425 175,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 384 277,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 40 897,69 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	80 334 189,45	+425 175,29	80 759 364,74
Dochody bieżące	63 494 151,04	+425 175,29	63 919 326,33
Dotacje bieżące	11 830 969,90	+425 175,29	12 256 145,19
Wydatki ogółem	81 753 097,95	+425 175,29	82 178 273,24
Wydatki bieżące	59 936 915,73	+384 277,60	60 321 193,33
Wynagrodzenia i pochodne	30 338 529,50	+356 274,30	30 694 803,80
Pozostałe wydatki bieżące	28 393 386,23	+28 003,30	28 421 389,53
Wydatki majątkowe	21 816 182,22	+40 897,69	21 857 079,91

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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.