

Projekt

z dnia 15 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 15 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Golub-Dobrzyń do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Golub-Dobrzyń do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Golub-Dobrzyń do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

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

§ 5. Traci moc uchwała nr XII.87.2024 Rady Gminy Golub-Dobrzyń z dnia 17 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2040 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy
Golub-Dobrzyń

Artur Kaszyński

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 nr 1 do uchwały nr XXIX. .2025

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

z dnia 15 grudnia 2025 r.

nik nr 1 do
XXIX..2025
025-12-15
- projekt -

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2025	85 055 033,95	66 416 438,84	23 765 417,48	207 833,49	16 397 179,64	14 034 251,46	12 011 756,77	4 629 601,53	18 638 595,11	750 000,00	17 888 595,11
Wykonanie 2025	84 918 388,99	68 145 300,30	23 765 417,48	207 833,49	16 397 179,64	15 519 340,64	12 255 529,05	4 629 601,53	16 773 088,69	750 000,00	16 023 088,69
2026	79 127 394,70	67 105 525,10	27 214 403,00	215 171,00	17 596 623,00	10 052 428,10	12 026 900,00	4 360 000,00	12 021 869,60	550 000,00	11 471 869,60
2027	83 112 775,00	69 118 691,00	28 030 835,00	221 626,00	18 124 522,00	10 354 001,00	12 387 707,00	4 490 800,00	13 994 084,00	0,00	12 094 084,00
2028	85 320 340,00	71 123 133,00	28 843 729,00	228 053,00	18 650 133,00	10 654 267,00	12 746 951,00	4 621 033,00	14 197 207,00	0,00	12 297 207,00
2029	87 616 704,00	73 114 580,00	29 651 353,00	234 438,00	19 172 337,00	10 952 586,00	13 103 866,00	4 750 422,00	14 502 124,00	0,00	12 602 124,00
2030	90 107 862,00	75 088 674,00	30 451 940,00	240 768,00	19 689 990,00	11 248 306,00	13 457 670,00	4 878 683,00	15 019 188,00	0,00	13 119 188,00
2031	92 524 654,00	76 965 891,00	31 213 238,00	246 787,00	20 182 240,00	11 529 514,00	13 794 112,00	5 000 650,00	15 558 763,00	0,00	13 658 763,00
2032	94 781 219,00	78 890 039,00	31 993 569,00	252 957,00	20 686 796,00	11 817 752,00	14 138 965,00	5 125 666,00	15 891 180,00	0,00	13 991 180,00
2033	97 308 210,00	80 862 290,00	32 793 408,00	259 281,00	21 203 966,00	12 113 196,00	14 492 439,00	5 253 808,00	16 445 920,00	0,00	14 545 920,00
2034	99 699 140,00	82 883 847,00	33 613 243,00	265 763,00	21 734 065,00	12 416 026,00	14 854 750,00	5 385 153,00	16 815 293,00	0,00	14 915 293,00
2035	102 254 705,00	84 955 944,00	34 453 574,00	272 407,00	22 277 417,00	12 726 427,00	15 226 119,00	5 519 782,00	17 298 761,00	0,00	15 398 761,00

2036	104 776 558,00	87 079 842,00	35 314 913,00	279 217,00	22 834 352,00	13 044 588,00	15 606 772,00	5 657 777,00	17 696 716,00	0,00	15 796 716,00
2037	107 466 418,00	89 256 838,00	36 197 786,00	286 197,00	23 405 211,00	13 370 703,00	15 996 941,00	5 799 221,00	18 209 580,00	0,00	16 309 580,00
2038	110 226 040,00	91 488 260,00	37 102 731,00	293 352,00	23 990 341,00	13 704 971,00	16 396 865,00	5 944 202,00	18 737 780,00	0,00	16 837 780,00
2039	112 275 467,00	93 775 467,00	38 030 299,00	300 686,00	24 590 100,00	14 047 595,00	16 806 787,00	6 092 807,00	18 500 000,00	0,00	0,00
2040	114 819 853,00	96 119 853,00	38 981 056,00	308 203,00	25 204 852,00	14 398 785,00	17 226 957,00	6 245 127,00	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	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	88 128 353,94	62 766 118,07	30 943 225,36	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00	25 362 235,87	25 352 235,87	605 762,37
Wykonanie 2025	87 991 708,98	64 907 319,35	31 177 309,45	0,00	0,00	1 765 000,00	0,00	0,00	0,00	23 084 389,63	23 074 389,63	625 262,37
2026	80 587 394,70	63 104 371,79	33 665 752,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	17 483 022,91	17 483 022,91	98 707,37
2027	81 109 739,00	64 971 666,00	35 066 247,00	0,00	0,00	1 189 095,00	0,00	0,00	0,00	16 138 073,00	1 758 171,00	0,00
2028	83 245 340,00	67 046 784,00	36 503 963,00	0,00	0,00	1 108 589,00	0,00	0,00	0,00	16 198 556,00	1 069 966,00	0,00
2029	85 381 482,00	69 117 533,00	37 949 520,00	0,00	0,00	1 027 359,00	0,00	0,00	0,00	16 263 949,00	648 973,00	0,00
2030	87 857 862,00	70 896 258,00	39 057 646,00	0,00	0,00	944 442,00	0,00	0,00	0,00	16 961 604,00	799 900,00	0,00
2031	90 074 654,00	72 684 538,00	40 159 072,00	0,00	0,00	858 942,00	0,00	0,00	0,00	17 390 116,00	462 405,00	0,00
2032	92 231 219,00	74 480 778,00	41 251 399,00	0,00	0,00	771 192,00	0,00	0,00	0,00	17 750 441,00	272 946,00	0,00
2033	94 760 210,00	76 272 939,00	42 319 810,00	0,00	0,00	683 487,00	0,00	0,00	0,00	18 487 271,00	542 481,00	0,00
2034	96 960 445,00	78 098 407,00	43 398 965,00	0,00	0,00	598 059,00	0,00	0,00	0,00	18 862 038,00	234 760,00	0,00
2035	99 452 243,00	79 955 773,00	44 488 279,00	0,00	0,00	513 576,00	0,00	0,00	0,00	19 496 470,00	25 609,00	0,00
2036	102 636 654,00	81 837 375,00	45 573 793,00	0,00	0,00	435 816,00	0,00	0,00	0,00	20 799 279,00	153 559,00	0,00
2037	105 291 515,00	83 728 959,00	46 640 220,00	0,00	0,00	365 279,00	0,00	0,00	0,00	21 562 556,00	7 956,00	0,00
2038	108 619 040,00	85 615 302,00	47 680 297,00	0,00	0,00	293 459,00	0,00	0,00	0,00	23 003 738,00	848 538,00	0,00
2039	110 875 467,00	87 489 969,00	48 681 583,00	0,00	0,00	225 801,00	0,00	0,00	0,00	23 385 498,00	1 061 393,00	0,00
2040	113 381 853,00	89 378 915,00	49 669 819,00	0,00	0,00	161 946,00	0,00	0,00	0,00	24 002 938,00	5 902 938,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	-3 073 319,99	0,00	4 799 917,99	2 879 807,00	1 418 908,50	205 699,50	0,00	1 654 411,49	1 654 411,49
Wykonanie 2025	-3 073 319,99	0,00	4 799 917,99	2 879 807,00	1 213 209,00	205 699,50	205 699,50	1 654 411,49	1 654 411,49
2026	-1 460 000,00	0,00	3 236 365,00	3 186 365,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 003 036,00	2 003 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 235 222,00	2 235 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 548 000,00	2 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 738 695,00	2 738 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 802 462,00	2 802 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 139 904,00	2 139 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 174 903,00	2 174 903,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 318,00	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 726 598,00	1 666 598,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 726 598,00	1 666 598,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 776 365,00	1 726 365,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 036,00	2 003 036,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 235 222,00	2 235 222,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 548 000,00	2 548 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 738 695,00	2 738 695,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 802 462,00	2 802 462,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 139 904,00	2 139 904,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 174 903,00	2 174 903,00	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:	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 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 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 993 331,00	0,00	1 170 774,73	4 625 675,59
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 739 013,00	0,00	3 649 029,51	3 869 663,26
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	60 000,00	28 952 222,00	0,00	3 650 320,77	5 570 431,76
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	60 000,00	28 952 222,00	0,00	3 237 980,95	5 158 091,94
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	30 412 222,00	0,00	4 001 153,31	4 051 153,31
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 409 186,00	0,00	4 147 025,00	4 147 025,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 334 186,00	0,00	4 076 349,00	4 076 349,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 098 964,00	0,00	3 997 047,00	3 997 047,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 848 964,00	0,00	4 192 416,00	4 192 416,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 398 964,00	0,00	4 281 353,00	4 281 353,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 848 964,00	0,00	4 409 261,00	4 409 261,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 300 964,00	0,00	4 589 351,00	4 589 351,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 562 269,00	0,00	4 785 440,00	4 785 440,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 759 807,00	0,00	5 000 171,00	5 000 171,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 619 903,00	0,00	5 242 467,00	5 242 467,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 445 000,00	0,00	5 527 879,00	5 527 879,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 838 000,00	0,00	5 872 958,00	5 872 958,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 000,00	0,00	6 285 498,00	6 285 498,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 938,00	6 740 938,00

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 2023	0,00%	8,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	12,25%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	10,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	10,78%	x	x	x	x
2026	5,57%	11,52%	14,67%	14,65%	TAK	TAK
2027	5,43%	9,08%	15,02%	15,00%	TAK	TAK
2028	5,26%	8,57%	13,46%	13,45%	TAK	TAK
2029	5,25%	8,08%	11,80%	11,79%	TAK	TAK
2030	5,00%	8,05%	9,85%	9,84%	TAK	TAK
2031	5,06%	7,86%	9,78%	9,76%	TAK	TAK
2032	4,95%	7,72%	9,15%	9,13%	TAK	TAK
2033	4,70%	7,67%	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2034	4,74%	7,64%	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2035	4,59%	7,63%	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2036	3,48%	7,67%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2037	3,35%	7,77%	7,75%	7,75%	TAK	TAK
2038	2,44%	7,93%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2039	2,04%	8,17%	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2040	1,96%	8,45%	7,78%	7,78%	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	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	3 483 476,86	3 483 476,86	3 364 019,55	5 128 315,11	5 128 315,11	5 128 315,11	3 238 324,64	3 238 324,64	2 907 041,62
Wykonanie 2025	3 125 713,50	3 125 713,50	2 961 956,19	4 318 071,90	4 318 071,90	4 318 071,90	3 044 114,12	3 044 114,12	2 718 094,26
2026	1 908 986,10	1 908 986,10	1 858 131,89	8 874 581,14	8 874 581,14	8 874 581,14	3 030 606,58	3 030 606,58	2 772 995,13
2027	0,00	0,00	0,00	7 777 600,00	0,00	0,00	20 557,13	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	6 074 741,33	6 074 741,33	5 511 513,52	10 931 418,53	2 279 288,53	8 652 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 423 786,93	5 423 786,93	4 757 859,12	10 931 418,53	2 279 288,53	8 652 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 649 930,84	10 649 930,84	8 821 573,67	50 897,70	50 897,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 282 961,00	0,00	0,00	10 713 518,13	20 557,13	10 692 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	609 601,96	9 601,96	600 000,00	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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 2023	1 402 708,00	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		
Plan 3 kw. 2025	1 666 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	1 666 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 726 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 903 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	2 035 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	2 438 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	2 495 904,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXIX. .2025
Rady Gminy Golub-Dobrzyń
z dnia 15 grudnia 2025 r.

cznik nr 2 do
r XXIX. .2025
a 2025-12-15
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 751 466,64	50 897,70	10 713 518,13	609 601,96	0,00	11 374 017,79
1.a	- wydatki bieżące				127 118,64	50 897,70	20 557,13	9 601,96	0,00	81 056,79
1.b	- wydatki majątkowe				11 624 348,00	0,00	10 692 961,00	600 000,00	0,00	11 292 961,00
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:				10 329 466,64	50 897,70	9 303 518,13	609 601,96	0,00	9 964 017,79
1.1.1	- wydatki bieżące				127 118,64	50 897,70	20 557,13	9 601,96	0,00	81 056,79
1.1.1.1	EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów - Rozwijanie kompetencji kluczowych i kompetencji przyszłości u 5000 uczniów w 55 szkołach kształcenia ogólnego z terenu pow.toruńskiego i golubsko-dobrzyńskiego	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2024	2028	127 118,64	50 897,70	20 557,13	9 601,96	0,00	81 056,79
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 202 348,00	0,00	9 282 961,00	600 000,00	0,00	9 882 961,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Nowawies - boisko wielofunkc., skatepark, siłownia zewnętrzna, alejki spacerowe, zieleni	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2024	2028	400 000,00	0,00	150 000,00	200 000,00	0,00	350 000,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Sokołowo - działka 48/3 - Boisko wielofunk., skatepark, siłownia zewn., alejki spacerowe i zieleni	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2024	2028	400 000,00	0,00	150 000,00	200 000,00	0,00	350 000,00
1.1.2.6	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Podzamek Golubski cz. działki 264/2	GOLUB-DOBRZYŃ	2024	2028	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.1.2.7	Przebudowa i rozbudowa gminnej stacji wodociągowej w Gałczewie - etap II	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	1 213 800,00	0,00	1 201 300,00	0,00	0,00	1 201 300,00
1.1.2.8	Przebudowa i rozbudowa gminnej stacji wodociągowej w Gałczewie - etap III	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	1 595 400,00	0,00	1 581 600,00	0,00	0,00	1 581 600,00
1.1.2.9	Budowa drogi dla rowerów w pasie drogowym drogi wojewódzkiej nr 554 w miejscowości Paliwodziczna - etap III odcinek II	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	425 500,00	0,00	385 500,00	0,00	0,00	385 500,00
1.1.2.10	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej na potrzeby klubu seniora w miejscowości Nowogród	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	530 500,00	0,00	515 500,00	0,00	0,00	515 500,00
1.1.2.11	Modernizacja budynku na potrzeby Ośrodka Edukacji Ekologicznej "Zielony Zakątek" w Ostrowitem	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	2 310 998,00	0,00	2 277 911,00	0,00	0,00	2 277 911,00
1.1.2.12	Zmiana sposobu użytkowania części budynku na Centrum Integracji Międzypokoleniowej w miejscowości Podzamek Golubski	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	1 040 950,00	0,00	1 000 950,00	0,00	0,00	1 000 950,00
1.1.2.13	Przebudowa budynku gminnego na potrzeby Centrum Integracji Międzypokoleniowej (Cieszyny)	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	1 430 700,00	0,00	1 390 700,00	0,00	0,00	1 390 700,00
1.1.2.14	Rozbudowa z przebudową garażu OSP w Nowogrodzie	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	454 500,00	0,00	429 500,00	0,00	0,00	429 500,00
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

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.2.2	- 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				1 422 000,00	0,00	1 410 000,00	0,00	0,00	1 410 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 422 000,00	0,00	1 410 000,00	0,00	0,00	1 410 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Handlowy Młyn na odcinku od km 0+000 do 0+997	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2025	2027	1 422 000,00	0,00	1 410 000,00	0,00	0,00	1 410 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Golub-Dobrzyń została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
 2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Golub-Dobrzyń.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Golub-Dobrzyń 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), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Golub-Dobrzyń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 360 000,00 zł, co stanowi 94,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 550 000,00 zł. Bazując na informacjach o nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży w 2026 roku, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży mienia ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w tabeli poniżej.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Planowany dochód
Lisewo	131/7	2125 m2	51 510,00 zł
Lisewo	131/8	1956 m2	47 410,00 zł
Lisewo	131/9	1789 m2	43 370,00 zł
Lisewo	131/10	1621 m2	39 290,00 zł
Lisewo	131/11	1569 m2	38 030,00 zł
Lisewo	131/12	1853 m2	35 650,00 zł
Wrocki	512/1	18821 m2	450 000,00 zł
Wrocki	512/5	6301 m2	300 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Golub-Dobrzyń dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Golub-Dobrzyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 665 752,00 zł, co stanowi zmianę

w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 488 442,55 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Golub-Dobrzyń nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 460 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 460 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	79 127 394,70	80 587 394,70	-1 460 000,00
2027	83 112 775,00	81 109 739,00	2 003 036,00
2028	85 320 340,00	83 245 340,00	2 075 000,00
2029	87 616 704,00	85 381 482,00	2 235 222,00
2030	90 107 862,00	87 857 862,00	2 250 000,00
2031	92 524 654,00	90 074 654,00	2 450 000,00
2032	94 781 219,00	92 231 219,00	2 550 000,00
2033	97 308 210,00	94 760 210,00	2 548 000,00
2034	99 699 140,00	96 960 445,00	2 738 695,00
2035	102 254 705,00	99 452 243,00	2 802 462,00
2036	104 776 558,00	102 636 654,00	2 139 904,00
2037	107 466 418,00	105 291 515,00	2 174 903,00
2038	110 226 040,00	108 619 040,00	1 607 000,00
2039	112 275 467,00	110 875 467,00	1 400 000,00
2040	114 819 853,00	113 381 853,00	1 438 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 236 365,00 zł. Przychody Gminy Golub-Dobrzyń w 2026 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 186 365,00 zł;
- 2.spłaty udzielonych pożyczek – 50 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Golub-Dobrzyń obejmują:

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 726 365,00	0,00	1 726 365,00
2027	1 903 036,00	100 000,00	2 003 036,00
2028	1 975 000,00	100 000,00	2 075 000,00
2029	2 035 222,00	200 000,00	2 235 222,00
2030	2 050 000,00	200 000,00	2 250 000,00
2031	2 250 000,00	200 000,00	2 450 000,00
2032	2 250 000,00	300 000,00	2 550 000,00
2033	2 248 000,00	300 000,00	2 548 000,00
2034	2 438 695,00	300 000,00	2 738 695,00
2035	2 495 904,00	306 558,00	2 802 462,00
2036	1 550 000,00	589 904,00	2 139 904,00
2037	1 585 000,00	589 903,00	2 174 903,00
2038	1 607 000,00	0,00	1 607 000,00
2039	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2040	1 438 000,00	0,00	1 438 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 28 952 222,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 412 222,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 52,75%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	30 412 222,00	57 653 097,00	52,75%
2027	28 409 186,00	60 664 690,00	46,83%
2028	26 334 186,00	62 368 866,00	42,22%
2029	24 098 964,00	64 061 994,00	37,62%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Golub-Dobrzyń zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	67 105 525,10	63 104 371,79	4 001 153,31	4 051 153,31
2027	69 118 691,00	64 971 666,00	4 147 025,00	4 147 025,00
2028	71 123 133,00	67 046 784,00	4 076 349,00	4 076 349,00
2029	73 114 580,00	69 117 533,00	3 997 047,00	3 997 047,00
2030	75 088 674,00	70 896 258,00	4 192 416,00	4 192 416,00
2031	76 965 891,00	72 684 538,00	4 281 353,00	4 281 353,00
2032	78 890 039,00	74 480 778,00	4 409 261,00	4 409 261,00
2033	80 862 290,00	76 272 939,00	4 589 351,00	4 589 351,00
2034	82 883 847,00	78 098 407,00	4 785 440,00	4 785 440,00
2035	84 955 944,00	79 955 773,00	5 000 171,00	5 000 171,00
2036	87 079 842,00	81 837 375,00	5 242 467,00	5 242 467,00
2037	89 256 838,00	83 728 959,00	5 527 879,00	5 527 879,00
2038	91 488 260,00	85 615 302,00	5 872 958,00	5 872 958,00
2039	93 775 467,00	87 489 969,00	6 285 498,00	6 285 498,00
2040	96 119 853,00	89 378 915,00	6 740 938,00	6 740 938,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,57%	14,67%	TAK	13,42%	TAK
2027	5,43%	15,02%	TAK	15,00%	TAK
2028	5,26%	13,46%	TAK	13,45%	TAK
2029	5,25%	11,80%	TAK	11,79%	TAK
2030	5,00%	9,85%	TAK	9,84%	TAK
2031	5,06%	9,78%	TAK	9,76%	TAK
2032	4,95%	9,15%	TAK	9,13%	TAK
2033	4,70%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2034	4,74%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2035	4,59%	7,94%	TAK	7,94%	TAK
2036	3,48%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2037	3,35%	7,75%	TAK	7,75%	TAK
2038	2,44%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2039	2,04%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2040	1,96%	7,78%	TAK	7,78%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Golub-Dobrzyń spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Golub-Dobrzyń planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028.