

Projekt

z dnia 3 lutego 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXII. .2026
RADY GMINY GOLUB-DOBRZYŃ**

z dnia 3 lutego 2026 r.

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

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.¹⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIX.195.2025 Rady Gminy Golub-Dobrzyń z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040 z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1-Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040 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 2025 r. poz. 1844 i poz. 1846

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 XXXII. .2026

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

z dnia 3 lutego 2026 r.

załącznik nr 1 do
ały nr XXXII..2026
z dnia 2026-02-03

- 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
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	86 816 736,57	70 156 444,56	23 765 417,48	207 833,49	16 452 907,64	15 993 947,30	13 736 338,65	4 722 432,55	16 660 292,01	641 202,00	16 019 090,01
2026	79 570 162,26	67 563 627,54	27 214 403,00	215 171,00	17 596 623,00	9 970 262,70	12 567 167,84	4 360 000,00	12 006 534,72	550 000,00	11 456 534,72
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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 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	82 602 908,14	60 325 841,38	28 862 951,07	0,00	0,00	1 736 975,27	0,00	0,00	0,00	22 277 066,76	22 267 066,76	625 203,33
2026	82 262 429,63	63 582 168,69	33 639 648,76	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	18 680 260,94	18 680 260,94	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	4 213 828,43	1 666 598,00	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	-2 692 267,37	0,00	4 468 632,37	3 186 365,00	1 460 000,00	1 172 267,37	1 172 267,37	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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	110 000,00	60 000,00	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	9 830 603,18	11 750 714,17
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	30 412 222,00	0,00	3 981 458,85	5 263 726,22
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%	20,21%	x	x	x	x
2026	5,52%	11,51%	14,67%	16,00%	TAK	TAK
2027	5,43%	9,08%	15,01%	16,35%	TAK	TAK
2028	5,26%	8,57%	13,46%	14,79%	TAK	TAK
2029	5,25%	8,08%	11,80%	13,14%	TAK	TAK
2030	5,00%	8,05%	9,85%	11,18%	TAK	TAK
2031	5,06%	7,86%	9,77%	11,11%	TAK	TAK
2032	4,95%	7,72%	9,15%	10,48%	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	2 997 610,17	2 997 610,17	2 628 003,49	4 315 846,55	4 315 846,55	4 315 846,55	1 735 617,49	1 735 617,49	1 529 280,29
2026	1 917 986,10	1 917 986,10	1 866 184,51	8 859 246,26	8 859 246,26	8 859 246,26	3 114 077,74	3 114 077,74	2 840 919,57
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	4 344 591,01	4 344 591,01	3 655 934,46	10 931 418,53	2 279 288,53	8 652 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 050 945,87	12 050 945,87	9 895 125,42	2 775 766,88	1 429 543,88	1 346 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 282 961,00	0,00	0,00	10 965 329,06	1 473 668,06	9 491 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	2 140 684,68	1 540 684,68	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
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.

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń:

1. Dochody ogółem zwiększono o 19 968,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 19 968,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 19 968,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 194 948,92 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 174 980,92 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	79 550 194,26	+19 968,00	79 570 162,26
Dochody bieżące	67 543 659,54	+19 968,00	67 563 627,54
Pozostałe	12 547 199,84	+19 968,00	12 567 167,84
Wydatki ogółem	82 242 461,63	+19 968,00	82 262 429,63
Wydatki bieżące	63 387 219,77	+194 948,92	63 582 168,69
Wynagrodzenia i pochodne	33 642 517,95	-2 869,19	33 639 648,76
Pozostałe wydatki bieżące	28 294 701,82	+197 818,11	28 492 519,93
Wydatki majątkowe	18 855 241,86	-174 980,92	18 680 260,94

Źródło: opracowanie własne.

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2026-2040 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)
2026	5,52%	14,67%	TAK	14,80%	TAK
2027	5,43%	15,01%	TAK	16,35%	TAK
2028	5,26%	13,46%	TAK	14,79%	TAK
2029	5,25%	11,80%	TAK	13,14%	TAK
2030	5,00%	9,85%	TAK	11,18%	TAK
2031	5,06%	9,77%	TAK	11,11%	TAK
2032	4,95%	9,15%	TAK	10,48%	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”.

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.