

UCHWAŁA Nr 57/134/2025
ZARZĄDU POWIATU W WĄBRZEŹNIE
z dnia 14 listopada 2025 r.
w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego
na lata 2026 - 2036

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2026 – 2036 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega przedłożeniu:

- 1) Radzie Powiatu w Wąbrzeźnie;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 230 ust. 2 i art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu zobowiązany jest w terminie do dnia 15 listopada 2025 r. przedłożyć, wraz z projektem uchwały budżetowej na rok 2026 organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej (celem zaopiniowania), projekt wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami.

Załącznik
do uchwały Nr 57/134/2025
Zarządu Powiatu w Wąbrzeźnie
z dnia 15 listopada 2025 r.

UCHWAŁA Nr .../...../2025
RADY POWIATU W WĄBRZEŹNIE
z dnia grudnia 2025 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2026 – 2036

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), **uchwała się, co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Wąbrzeskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć Powiatu Wąbrzeskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:
- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
 - 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w punktach 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku 2 do niniejszej uchwały;
 - 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 powyższych przedsięwzięć, 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 poz. 818);
 - 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wąbrzeskiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego

państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Traci moc uchwała VIII/61/2024 Rady Powiatu w Wąbrzeźnie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2025 – 2035.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2026 r.

UZASADNIENIE

Obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego został wprowadzony ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z wymaganiami stawianymi przez ustawodawcę w art. 226 ufp, wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości.

Stosownie do art. 226 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym kwoty wydatków na obsługę długu, gwarancji i poręczeń,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 7) relacje, o których mowa w art. 242 – 244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości. W objaśnieniach mogą być zawarte także informacje uszczegóławiające powyższe dane.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Okres na jaki powinna zostać sporządzona wieloletnia prognoza finansowa określa art. 227 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku

budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Z uwagi na okres na jaki planowane jest zaciągnięcie kredytu długoterminowego w roku 2026, prognoza sporządzona została na lata 2026 – 2036.

Wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika dot. przedsięwzięć został określony rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 57/134/2025
z dnia 2025-11-14

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 2019	50 082 736,00	40 710 603,34	6 136 788,00	316 624,59	17 662 798,00	12 846 961,76	3 747 430,99	0,00	9 372 132,66	18 145,10	9 353 987,56
Wykonanie 2020	53 547 449,92	46 711 470,38	5 856 838,00	160 130,33	21 077 126,00	15 138 175,51	4 479 200,54	0,00	6 835 979,54	6 231,71	6 829 747,83
Wykonanie 2021	53 433 871,75	49 327 650,67	6 466 866,00	555 993,93	21 673 902,00	15 424 829,35	5 206 059,39	0,00	4 106 221,08	150 113,99	3 739 061,29
Wykonanie 2022	62 797 186,02	58 200 980,80	11 830 592,20	325 399,00	21 937 792,00	18 177 043,06	5 930 154,54	0,00	4 596 205,22	35 346,65	4 560 858,57
Wykonanie 2023	66 236 676,93	57 117 855,52	5 630 454,00	440 230,00	27 379 154,95	17 294 119,61	6 373 896,76	0,00	9 118 821,41	41 089,93	9 024 841,48
Wykonanie 2024	93 364 357,91	74 656 764,92	8 391 265,00	892 258,00	34 660 841,00	23 547 641,96	7 164 758,96	0,00	18 707 592,99	1 698 383,90	17 009 209,09
Plan 3 kw. 2025	91 086 620,22	80 569 978,54	24 129 165,59	6 892 979,89	18 533 804,29	23 268 328,68	7 745 700,09	0,00	10 516 641,68	215 000,00	10 301 641,68
2026	85 218 437,44	81 228 855,54	26 214 953,00	3 485 139,00	21 750 249,00	21 611 420,54	8 167 094,00	0,00	3 989 581,90	170 000,00	3 819 581,90
2027	83 549 100,00	83 210 100,00	27 845 500,00	3 589 700,00	22 315 700,00	21 047 200,00	8 412 000,00	0,00	339 000,00	20 000,00	319 000,00
2028	86 706 500,00	86 454 500,00	29 574 700,00	3 693 800,00	22 873 000,00	21 657 000,00	8 656 000,00	0,00	252 000,00	20 000,00	232 000,00
2029	89 759 000,00	89 739 000,00	31 358 000,00	3 797 000,00	23 422 000,00	22 264 000,00	8 898 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2030	92 291 000,00	92 271 000,00	32 424 000,00	3 899 000,00	24 008 000,00	22 820 000,00	9 120 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2031	94 859 000,00	94 839 000,00	33 494 000,00	3 997 000,00	24 608 000,00	23 391 000,00	9 349 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2032	97 443 000,00	97 423 000,00	34 566 000,00	4 077 000,00	25 223 000,00	23 975 000,00	9 582 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2033	99 827 000,00	99 807 000,00	35 638 000,00	4 158 000,00	25 854 000,00	24 575 000,00	9 582 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2034	102 480 000,00	102 460 000,00	36 706 000,00	4 242 000,00	26 500 000,00	25 190 000,00	9 822 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2035	105 162 000,00	105 142 000,00	37 771 000,00	4 322 000,00	27 163 000,00	25 819 000,00	10 067 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2036	107 879 000,00	107 859 000,00	38 829 000,00	4 404 000,00	27 842 000,00	26 465 000,00	10 319 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.11.14-07:19)

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

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 2019	47 286 028,42	36 026 000,49	22 631 317,67	0,00	0,00	382 853,38	0,00	0,00	0,00	11 260 027,93	10 310 027,93	0,00
Wykonanie 2020	52 837 349,24	42 717 734,28	26 659 029,35	0,00	0,00	245 384,06	0,00	0,00	0,00	10 119 614,96	9 177 614,96	100 000,00
Wykonanie 2021	55 310 480,63	47 392 681,14	28 977 881,63	0,00	0,00	185 011,61	0,00	0,00	0,00	7 917 799,49	7 037 799,49	0,00
Wykonanie 2022	56 331 368,97	51 369 084,68	32 072 023,91	0,00	0,00	687 769,15	0,00	0,00	0,00	4 962 284,29	4 067 284,29	1 000,00
Wykonanie 2023	74 177 401,22	56 911 357,44	37 736 997,23	0,00	0,00	696 662,90	0,00	0,00	0,00	17 266 043,78	16 131 043,78	0,00
Wykonanie 2024	89 172 071,87	71 080 742,10	47 641 844,00	0,00	0,00	854 622,60	0,00	0,00	0,00	18 091 329,77	16 391 329,77	150 000,00
Plan 3 kw. 2025	97 077 475,95	80 477 753,75	52 337 574,01	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	16 599 722,20	15 289 722,20	650 000,00
2026	86 460 485,44	78 693 578,35	53 129 953,17	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	7 766 907,09	6 636 907,09	0,00
2027	81 653 648,00	77 527 872,91	54 458 000,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	4 125 775,09	3 125 775,09	0,00
2028	84 741 048,00	80 881 048,00	55 819 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	3 860 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	88 438 548,00	85 438 548,00	57 215 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	90 670 548,00	87 670 548,00	58 645 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2031	93 238 548,00	90 238 548,00	60 111 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2032	95 907 339,00	92 907 339,00	61 614 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2033	98 577 000,00	95 577 000,00	63 154 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2034	101 680 000,00	98 680 000,00	64 733 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2035	104 462 000,00	101 462 000,00	66 352 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2036	107 579 000,00	104 579 000,00	68 010 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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 2019	2 796 707,58	745 452,00	5 053 138,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5 053 138,34	0,00
Wykonanie 2020	710 100,68	710 100,68	7 104 393,92	0,00	0,00	3 575 127,04	0,00	3 529 266,88	0,00
Wykonanie 2021	-1 876 608,88	0,00	6 969 042,60	0,00	0,00	3 750 174,24	0,00	3 218 868,36	1 876 608,88
Wykonanie 2022	6 465 817,05	2 645 452,00	4 946 981,72	1 000 000,00	0,00	911 650,05	0,00	3 035 331,67	0,00
Wykonanie 2023	-7 940 724,29	0,00	10 810 137,02	4 400 000,00	4 400 000,00	2 666 739,40	2 666 739,40	3 743 397,62	800 752,72
Wykonanie 2024	4 192 286,04	2 460 151,00	4 845 869,28	0,00	0,00	210 878,39	0,00	4 634 990,89	0,00
Plan 3 kw. 2025	-5 990 855,73	0,00	7 686 307,73	3 000 000,00	1 400 000,00	2 028 901,37	2 028 901,37	2 657 406,36	2 561 954,36
2026	-1 242 048,00	0,00	3 037 500,00	3 000 000,00	1 204 548,00	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00
2027	1 895 452,00	1 895 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 965 452,00	1 965 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 320 452,00	1 320 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 620 452,00	1 620 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 620 452,00	1 620 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 535 661,00	1 535 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	745 452,00	745 452,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	845 452,00	845 452,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 452,00	1 145 452,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 645 452,00	2 645 452,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	380 753,00	380 753,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 151,00	2 460 151,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 452,00	1 695 452,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 452,00	1 795 452,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 895 452,00	1 895 452,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 965 452,00	1 965 452,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 452,00	1 320 452,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 452,00	1 620 452,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 452,00	1 620 452,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 661,00	1 535 661,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 576 085,00	0,00	4 684 602,85	9 737 741,19	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 730 633,00	0,00	3 993 736,10	11 098 130,02	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 585 181,00	0,00	1 934 969,53	8 904 012,13	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 939 729,00	0,00	6 831 896,12	10 778 877,84	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 958 976,00	0,00	206 498,08	6 616 635,10	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 498 825,00	0,00	3 576 022,82	8 421 892,10	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 803 373,00	0,00	92 224,79	4 778 532,52	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 007 921,00	0,00	2 535 277,19	2 572 777,19	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 112 469,00	0,00	5 682 227,09	5 682 227,09	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 147 017,00	0,00	5 573 452,00	5 573 452,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 826 565,00	0,00	4 300 452,00	4 300 452,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 206 113,00	0,00	4 600 452,00	4 600 452,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 585 661,00	0,00	4 600 452,00	4 600 452,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	4 515 661,00	4 515 661,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 230 000,00	4 230 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 680 000,00	3 680 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 000,00	3 280 000,00	

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 2019	0,00%	14,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,11%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	3,14%	x	x	x	x
2026	4,22%	5,64%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2027	4,08%	10,17%	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2028	3,90%	9,47%	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2029	2,67%	7,08%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2030	2,94%	7,23%	7,16%	7,17%	TAK	TAK
2031	2,77%	6,94%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2032	2,50%	6,56%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2033	1,98%	5,94%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2034	1,27%	5,12%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2035	1,01%	4,77%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2036	0,41%	4,07%	6,23%	6,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	2 381 651,99	2 371 001,99	2 312 840,82	2 192 744,78	2 192 744,78	2 192 744,78	1 431 007,96	1 420 357,96	1 218 823,31
Wykonanie 2020	1 652 956,89	1 652 956,89	1 547 146,61	1 910 997,80	1 910 997,80	1 691 334,55	2 370 563,63	2 370 563,63	2 055 813,76
Wykonanie 2021	1 182 164,08	1 182 164,08	1 123 411,72	659 928,94	659 928,94	659 928,94	1 960 369,69	1 960 369,69	1 749 832,65
Wykonanie 2022	2 115 664,89	2 081 862,95	1 996 498,49	620 969,38	620 969,38	613 580,09	2 432 581,08	2 396 289,34	2 154 329,19
Wykonanie 2023	909 592,44	884 355,92	756 725,18	0,00	0,00	0,00	3 174 552,56	1 346 191,50	1 072 833,79
Wykonanie 2024	1 622 014,83	1 577 153,41	1 485 953,26	748 500,00	748 500,00	613 770,00	1 174 257,06	1 128 861,40	982 123,61
Plan 3 kw. 2025	2 564 203,05	2 553 187,05	2 382 595,44	929 387,02	0,00	0,00	3 214 699,91	3 203 683,91	2 867 083,14
2026	1 910 676,54	1 865 676,54	1 722 884,85	61 559,48	61 559,48	61 559,48	2 016 434,85	1 971 434,85	1 737 234,85
2027	159 499,84	159 499,84	150 638,75	0,00	0,00	0,00	159 999,84	159 999,84	150 538,75
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2019	2 859 364,60	2 859 364,60	2 337 472,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 418 234,39	2 418 234,39	1 783 302,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	754 982,49	754 982,49	641 735,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	245 115,61	245 115,61	208 348,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	37 957,80	37 957,80	37 957,80	14 137 213,00	1 323 895,28	12 813 317,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	22 797 377,35	5 085 983,05	17 711 394,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 911 202,20	728 500,00	597 370,00	13 793 112,21	4 749 003,83	9 044 108,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 000,00	20 000,00	16 400,00	9 535 476,94	2 028 834,85	7 506 642,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 313 774,93	187 999,84	4 125 775,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	888 000,00	28 000,00	860 000,00	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

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	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 2019	745 452,00	262,41	262,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	845 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	106 653,73
Wykonanie 2021	1 145 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	26 172,75
Wykonanie 2022	2 645 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	47 137,61
Wykonanie 2023	380 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 460 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 695 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 795 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 795 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 865 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 220 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 220 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 220 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 135 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 57/134/2025
z dnia 2025-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 696 864,85	9 535 476,94	4 313 774,93	888 000,00	14 737 251,87
1.a	- wydatki bieżące				5 870 270,20	2 028 834,85	187 999,84	28 000,00	2 244 834,69
1.b	- wydatki majątkowe				29 826 594,65	7 506 642,09	4 125 775,09	860 000,00	12 492 417,18
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:				6 052 290,20	1 991 434,85	159 999,84	0,00	2 151 434,69
1.1.1	- wydatki bieżące				5 303 790,20	1 971 434,85	159 999,84	0,00	2 131 434,69
1.1.1.1	Rodzina w Centrum Etap I	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W WĄBRZEŹNIE	2024	2026	2 488 608,07	930 876,00	0,00	0,00	930 876,00
1.1.1.2	Zakup środków i wdrożenie procedur zapewniających bezpieczeństwo w cyberprzestrzeni Powiatu Wąbrzeskiego	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	101 500,00	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00
1.1.1.3	Podniesienie efektywności i jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Wąbrzeźnie	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	1 275 440,53	593 636,03	30 000,00	0,00	623 636,03
1.1.1.4	Podniesienie jakości kształcenia ogólnego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	1 238 241,60	349 422,82	129 999,84	0,00	479 422,66
1.1.1.5	Utworzenie i prowadzenie klubu młodzieżowego "MAM MOC"	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.6	Klub seniora "Zawsze aktywni"	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				748 500,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.2.1	Zakup środków i wdrożenie procedur zapewniających bezpieczeństwo w cyberprzestrzeni Powiatu Wąbrzeskiego	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	748 500,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				29 644 574,65	7 544 042,09	4 153 775,09	888 000,00	12 585 817,18
1.3.1	- wydatki bieżące				566 480,00	57 400,00	28 000,00	28 000,00	113 400,00
1.3.1.1	Dopłaty do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	Starostwo Powiatowe	2013	2028	416 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	84 000,00
1.3.1.2	Kompleksowe wsparcie dla rodzin "Za życiem"	Starostwo Powiatowe	2022	2026	150 480,00	29 400,00	0,00	0,00	29 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 078 094,65	7 486 642,09	4 125 775,09	860 000,00	12 472 417,18
1.3.2.1	Wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie	Starostwo Powiatowe	2013	2028	14 287 000,00	1 130 000,00	1 000 000,00	860 000,00	2 990 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1424C Rywałd - Dębowa Łąka od km 3+264 do km 16+030 ETAP III od km 13+339 do km 16+030	STAROSTWO POWIATOWE	2021	2026	6 010 323,44	1 495 071,71	0,00	0,00	1 495 071,71

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.3	Przebudowa budynku Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie i Centrum Wspierania Rodziny	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	4 320 043,21	1 792 422,63	1 790 774,84	0,00	3 583 197,47
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1703C Błędowo - Płużnica od km 6+170 do km 7+160 w m. Płużnica -	STAROSTWO POWIATOWE	2017	2027	4 460 728,00	3 069 147,75	1 335 000,25	0,00	4 404 148,00

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wąbrzeskiego na lata 2026 – 2036 jest projekt budżetu na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za lata 2019– 2024, wartości planowane w budżecie na koniec III kwartału 2025 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2025, planowane do realizacji przedsięwzięcia oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (z dnia 17 lipca 2025 r.).

Mając na uwadze, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna, tj. określająca w sposób najbardziej prawdopodobny przyjęte w niej wartości, przy jej konstrukcji przyjęto m.in. następujące założenia:

1. Przyjęcie do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wskaźników opublikowanych przez Ministra Finansów w Wytycznych dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

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%	6,22%
2028	2,90%	2,50%	6,21%
2029	2,80%	2,40%	6,03%
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%

2. Ograniczenie wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi poprzez:
 - 1) minimalny wzrost wynagrodzeń,
 - 2) ograniczenie zatrudnienia.
3. Dążenie do wypracowania nadwyżki umożliwiającej dokonywanie spłat zaciągniętych kredytów z dochodów własnych powiatu – bez konieczności zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

Mimo przyjęcia przedstawionych założeń mających na celu zachowanie realistyczności wieloletniej prognozy finansowej wielkości wykazane w latach 2027 – 2036 mają charakter wyłącznie szacunkowy. Wynika to, m.in. z:

- 1) nakładania na jednostki samorządu terytorialnego nowych zadań bez zapewnienia odpowiednich środków finansowych na ich realizację;
- 2) określanie wysokości potrzeb oświatowych nie uwzględniających w pełni wprowadzanych podwyżek

wynagrodzeń dla nauczycieli oraz rosnących kosztów utrzymania obiektów szkolnych przy spadającej systematycznie liczbie uczniów;

- 3) zaniżenia wskaźnika wzrostu cen towarów i usług wskazywanego przez Ministerstwo Finansów w wytycznych;
- 4) zmianami stóp procentowych określanych przez Radę Polityki Pieniężnej;
- 5) braku wpływu na wysokość opłat pobieranych przez powiaty będące źródłem ich dochodów;
- 6) niedoszacowania (m.in. dotacje na funkcjonowanie zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności) i nieprzewidywalność wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (m.in. dotacje na prace geodezyjne, gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa);
- 7) sytuacji ekonomiczno-gospodarczej państwa, w tym niekorzystnych następstw wynikających z epidemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy;

decyzji politycznych mający wpływ na finanse jednostek samorządu terytorialnego.

I. Dochody i wydatki w roku 2026

Planowane dochody i wydatki na rok 2026 zostały szczegółowo opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu Powiatu Wąbrzeskiego na rok 2026.

II. Omówienie najważniejszych źródeł dochodów w latach 2027 – 2036

II.1. Udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)(kolumna 1.1.1)

Podstawę wyliczenia stanowiła wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2026 wg informacji Ministra Finansów i Gospodarki (pismo z dnia 14 października 2025 r. znak ST3.4750.28.2025) – 26 214 953,00 zł. Udziały te zostały zwiększone w latach 2027 – 2036 o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej z zaokrągleniem do pełnych setek i tysięcy zł.

II.2. Udział powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)(kolumna 1.1.2)

Podstawę wyliczenia stanowiła wysokość udziału w podatkach dochodowy od osób fizycznych na rok 2026 wg informacji Ministra Finansów i Gospodarki (pismo z dnia 14 października 2025 r. znak ST3.4750.28.2025) – 3 485 139,00 zł. Udziały te zostały zwiększone w latach 2027 – 2036 o wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto z zaokrągleniem do pełnych setek i tysięcy zł.

II.3. Subwencja ogólna (kolumna 1.1.3).

Podstawą obliczenia wysokości subwencji ogólnej jest kwota subwencji ogólnej wyliczonej dla naszego powiatu na rok 2025 przez Ministra Finansów i Gospodarki (pismo z dnia 14 października 2025 r. znak ST3.4750.28.2025) w wysokości 21 750 249,00 zł. Została ona w latach 2027 – 2036 zwiększona o wskaźnik CPI z zaokrągleniem do pełnych setek i tysięcy zł.

II.4. Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (kolumna 1.1.4).

Dochody ujęte w tej pozycji obejmują:

- 1) dotacje celowe z budżetu państwa;

- 2) dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego;
- 3) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
- 4) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych;
- 5) wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 6) środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy.

Wysokość dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące została ustalona roku 2026 na poziomie 22 361 420,54 zł. Do wyliczenia szacowanych dochodów w latach 2027 – 2036 kwota ta została zmniejszona do kwoty 20 434 184,52 zł, tj. o 1 927 236,02 zł (środki na realizację w roku 2026 projektów z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 5 ustawy o finansach publicznych). Kwota ta została zwiększona w latach 2027 – 2036 o wskaźnik CPI z zaokrągleniem do pełnych setek i tysięcy zł.

II.5. Pozostałe dochody bieżące (kolumna 1.1.5).

Pozostałe dochody bieżące zostały zwiększone w latach 2027 – 2036 o wskaźnik CPI z zaokrągleniem do pełnych setek i tysięcy zł. Podstawą wyliczenia kwot pozostałych dochodów bieżących była kwota dochodów planowanych w budżecie Powiatu na rok 2026 w wysokości 8 167 094,00 zł.

II.6. Sprzedaż składników majątkowych (kolumna 1.2.1).

Utworzony w 1999 roku Powiat Wąbrzeski został wyposażony w niewielki majątek obejmujący obiekty szkół, szpitala, domu pomocy społecznej, siedziby powiatu i drogi powiatowe. Majątek ten niezbędny jest do realizowania zadań powiatu. Stąd nie planuje się dochodów ze sprzedaży składników majątkowych.

Niewielkie planowane w latach 2027 – 2036 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych obejmują kwoty ze sprzedaży drewna z wycinek drzew rosnących w pasie drogowym dróg powiatowych – 20 000,00 zł rocznie.

II.7. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (kolumna 1.2.2).

Planowane dochody majątkowe w latach 2027 – 2028 związane są z realizacją przedsięwzięcia **Wniesienie udziałów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o.**

Zgodnie z podpisaną umową partnerską z dnia 26 czerwca 2013 r. planowane dochody (dotacje celowe) w latach 2026 – 2028 wyniosą:

- 1) w roku 2027: 319 000,00 zł (w tym: dotacja z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno – 236 000,00 zł, dotacja z budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego – 83 000,00 zł),
- 2) w roku 2028: 232 000,00 zł (w tym: dotacja z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno – 172 000,00 zł, dotacja z budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego – 60 000,00 zł).

III. Omówienie kalkulacji wydatków na lata 2027 – 2036

Prognozując wielkości wydatków na lata 2027 – 2036 przyjęto systematyczny wzrost wydatków bieżących. Zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w roku 2027 w stosunku do roku 2026 wynika z

zakończeniem w roku 2026 realizacji projektów z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 5 ustawy o finansach publicznych. Od roku 2028 wzrost wydatków bieżących wynosi 4,33% w roku 2028, 5,63% w roku 2029, 2,63% w roku 2030, 2,96% w roku 2031, 2,96% w roku 2032, 2,87% w roku 2033, 3,24% w roku 2034, 2,82% w roku 2035 i 3,07% w roku 2036.

Celem ograniczenia wzrostu wydatków bieżących oraz majątkowych jest dążenie do bilansowania budżetu, w którym dochody równe są sumie wydatków i rozchodów.

Dodatkowym celem ograniczenia wzrostu wydatków bieżących jest wypracowanie nadwyżki operacyjnej umożliwiającej zachowanie indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych z jednoczesnym zachowaniem wymogu stawianego przez art. 242 ustawy. Ponadto a także

III.1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych (kolumna 2.1.1).

Na lata 2026 – 2036 zaplanowany został wzrost wynagrodzeń na poziomie ok 2,5% rocznie. Z uwagi na wysokość prognozowanych dochodów nie jest możliwe podwyższenie wynagrodzeń o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Planowane zwiększenia wynagrodzeń nie obejmują:

- 1) ewentualnych podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli ponieważ są one ustalane w drodze jednostronnych decyzji Rady Ministrów z zachowaniem konieczności adekwatnego zwiększenia dochodów jednostek samorządu terytorialnego;
- 2) ewentualnych podwyżek wynagrodzeń służb mundurowych i korpusu służby cywilnej finansowanych w całości z dotacji celowych z budżetu państwa.

III.2. Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji (kolumny 2.1.2 i 2.1.2.1).

W dniu 21 września 2023 r. została zawarta z VeloBank SA umowa poręczenie kredytu zaciągniętego przez Drogę powiatową Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie w wysokości 2 000 000,00 zł na okres 5 lat (2023 – 2028). Wysokość udzielonego poręczenia wynosi 2 425 000,00 zł, Uwzględniając harmonogram spłat kredytu przez Spółkę, potencjalne wypłaty z tytułu udzielonego poręczenia nie powinny przekraczać kwot: 120 000,00 zł w roku 2023, 550 000,00 w roku 2024, 510 000,00 zł w roku 2025, 480 000,00 zł w roku 2026, 450 000,00 w roku 2027 i 315 000,00 w roku 2028. Zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia są niewymagalne.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w uchwale budżetowej określa się kwotę wydatków na spłatę przypadających w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, **wymagalnych** zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji.

Stąd niewymagalne potencjalne kwoty poręczenia nie zostały wykazane w wieloletniej prognozie finansowej.

III.3. Wydatki bieżące na obsługę długu (kolumny 2.1.3, 2.1.3.1 i 2.1.3.2).

Wykazane kwoty stanowią szacunkowe koszty obsługi (zapłata odsetek):

- 1) zaciągniętego w roku 2013 w Banku Gospodarstwa Krajowego kredytu konsolidacyjnego;
- 2) przejętego w roku 2018 kredytu w mBanku SA, zaciągniętego w roku 2007 przez zlikwidowany Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej;

- 3) zaciągniętego w roku 2023 w Mikołowskim Banku Spółdzielczym kredytu długoterminowego;
- 4) zaciągniętego w roku 2025 w Banku Spółdzielczym w Skórczu kredytu długoterminowego;
- 5) planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku 2026 w wysokości 3 000 000,00 zł (na okres 10 lat).

Powyższe kredyty i koszty ich obsługi nie podlegają wyłączeniu z art. 243 ust. 3 – 3b ustawy o finansach publicznych.

III.4. Wydatki majątkowe w latach 2027 – 2036 (kolumny 2.2, 2.2.1 i 2.2.1.1).

Rok 2027: 4 125 775,09 zł, w tym:

- 1) wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie: 1 000 000,00 zł;
- 2) Przebudowa budynku Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie i Centrum Wspierania Rodziny: 1 790 774,84 zł;
- 3) Przebudowa drogi powiatowej Nr 1703C Błędowo - Płużnica od km 6+170 do km 7+160 w m. Płużnica: 1 335 000,09 zł.

Rok 2028: 3 860 000,00 zł, w tym:

- 1) wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o.o. w Wąbrzeźnie: 860 000,00 zł;
- 2) rezerwa na nowe wydatki inwestycyjne: 3 000 000,00 zł.

Lata 2029 - 2037: 3 000 000,00 zł rocznie – rezerwa na nowe wydatki inwestycyjne.

IV. Wynik budżetu 2027 – 2036 (kolumna 3).

Wynik budżetu stanowi różnicę między dochodami (kolumna 1) i wydatkami (kolumna 2).

W latach 2027 – 2036, w związku z ograniczeniem wydatków majątkowych, planuje się zamknięcie budżetów nadwyżką w wysokości przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów.

Rok	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2026	85 218 437,44	86 460 485,44	-1 242 048,00
2027	83 549 100,00	81 653 648,00	1 895 452,00
2028	86 706 500,00	84 741 048,00	1 965 452,00
2029	89 759 000,00	88 438 548,00	1 320 452,00
2030	92 291 000,00	90 670 548,00	1 620 452,00
2031	94 859 000,00	93 238 548,00	1 620 452,00
2032	97 443 000,00	95 907 339,00	1 535 661,00
2033	99 827 000,00	98 577 000,00	1 250 000,00
2034	102 480 000,00	101 680 000,00	800 000,00
2035	105 162 000,00	104 462 000,00	700 000,00
2036	107 879 000,00	107 579 000,00	300 000,00

V. Przychody w latach 2027 – 2036 (kolumny 4 – 4.5.1)

W latach 2027 – 2036 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań kredytowych.

VI. Rozchody w latach 2026 – 2036 (kolumny 5 – 5.2).

Planowane rozchody obejmują spłaty aktualnych kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia nowego kredytu w roku 2026.

Rok	BGK (2013)	mBank SA (2018)	MBS (2023)	BS Skórcz (2025)	Kredyt (2026)	Razem
2026	1 300 000,00	145 452,00	250 000,00	100 000,00	0,00	1 795 452,00
2027	1 300 000,00	145 452,00	250 000,00	100 000,00	100 000,00	1 895 452,00
2028	1 370 000,00	145 452,00	250 000,00	100 000,00	100 000,00	1 965 452,00
2029	-	145 452,00	675 000,00	400 000,00	100 000,00	1 320 452,00
2030	-	145 452,00	675 000,00	400 000,00	400 000,00	1 620 452,00
2031	-	145 452,00	675 000,00	400 000,00	400 000,00	1 620 452,00
2032	-	60 661,00	675 000,00	400 000,00	400 000,00	1 535 661,00
2033	-	-	450 000,00	400 000,00	400 000,00	1 250 000,00
2034	-	-	-	400 000,00	400 000,00	800 000,00
2035	-	-	-	300 000,00	400 000,00	700 000,00
2036	-	-	-	-	300 000,00	300 000,00
	3 970 000,00	933 373,00	3 900 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	14 803 373,00

Ozn.:

BGK – Bank Gospodarstwa Krajowego

MBS – Mikołowski Bank Spółdzielczy

BS – Bank Spółdzielczy

VII. Kwota długu w latach 2026 – 2036 (kolumna 6).

Planowana kwota długu obejmuje wyłącznie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych.

Rok	BGK (2013)	mBank SA (2018)	MBS (2023)	BS Skórcz (2025)	Kredyt (2026)	Stan na koniec roku
2026	2 670 000,00	787 921,00	3 650 000,00	2 900 000,00	0,00	11 803 373,00
2027	1 370 000,00	642 469,00	3 400 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	13 007 921,00
2028	-	497 017,00	3 150 000,00	2 700 000,00	2 900 000,00	11 112 469,00
2029	-	351 565,00	2 475 000,00	2 300 000,00	2 800 000,00	9 147 017,00
2030	-	206 113,00	1 800 000,00	1 900 000,00	2 700 000,00	7 826 565,00
2031	-	60 661,00	1 125 000,00	1 500 000,00	2 300 000,00	6 206 113,00
2032	-	-	450 000,00	1 100 000,00	1 900 000,00	4 585 661,00
2033	-	-	-	700 000,00	1 500 000,00	3 050 000,00
2034	-	-	-	300 000,00	1 100 000,00	1 800 000,00
2035	-	-	-	-	700 000,00	1 000 000,00

2036	-	-	-	-	300 000,00	300 000,00
------	---	---	---	---	------------	-------------------

VIII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy w latach 2026 – 2036 (kolumna 7.1 i 7.2).

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 (*nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w pkt 8), 7 (spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych) i 8 (niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków)*). Art. 296a ustawy o finansach publicznych złagodził powyższe ograniczenie określając, że do ustalenia na lata 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (*wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych*) z zastrzeżeniem, że w latach 2024-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W latach 2026 – 2036 zachowana została relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego, skorygowanego o środki
2026	81 228 855,54	78 693 578,35	2 572 777,19	2 572 777,19
2027	83 210 100,00	77 527 872,91	5 682 227,09	5 682 227,09
2028	86 454 500,00	80 881 048,00	5 573 452,00	5 573 452,00
2029	89 739 000,00	85 438 548,00	4 300 452,00	4 300 452,00
2030	92 271 000,00	87 670 548,00	4 600 452,00	4 600 452,00
2031	94 839 000,00	90 238 548,00	4 600 452,00	4 600 452,00
2032	97 423 000,00	92 907 339,00	4 515 661,00	4 515 661,00
2033	99 807 000,00	95 577 000,00	4 230 000,00	4 230 000,00
2034	102 460 000,00	98 680 000,00	3 780 000,00	3 780 000,00
2035	105 142 000,00	101 462 000,00	3 680 000,00	3 680 000,00
2036	107 859 000,00	104 579 000,00	3 280 000,00	3 280 000,00

IX. Wskaźnik spłaty zobowiązań w latach 2026 – 2035 z art. 243 (kolumny 8.1 – 8.4.1).

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w

każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów;

3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O - planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db - planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

W art. 296c ustawy o finansach publicznych ustawodawca złagodził powyższą relację. W latach 2024–2029 relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1, może nie być zachowana, jeżeli prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100 % planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. (ust. 1) W latach 2024–2029 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego, która prognozowała na koniec danego roku niezachowanie relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie może przekraczać 100 % wykonanych w tym roku budżetowym dochodów ogółem tej jednostki, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. (ust. 2) Niezachowanie w latach 2024–2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie może zagrażać realizacji zadań publicznych przez jednostkę samorządu terytorialnego w roku budżetowym i latach następnych. (ust. 3).

Rok	Relacja z art. 243				Spełnienie relacji z art. 243	
	poz. 8.1 [Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)]	poz. 8.2 [Wskaźnik jednoroczny]	poz. 8.3 [Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)]	poz. 8.3.1 [Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)]	poz. 8.3 - poz. 8.1	poz. 8.3.1 - poz. 8.1
2026	4,22%	5,64%	11,08%	11,08%	6,86%	6,86%
2027	4,08%	10,17%	9,76%	9,76%	5,68%	5,68%
2028	3,90%	9,47%	8,92%	8,92%	5,02%	5,02%
2029	2,67%	7,08%	8,98%	8,98%	6,31%	6,31%
2030	2,94%	7,23%	7,16%	7,17%	4,23%	4,23%
2031	2,77%	6,94%	7,69%	7,69%	4,92%	4,92%
2032	2,50%	6,56%	7,10%	7,10%	4,60%	4,60%
2033	1,98%	5,94%	7,58%	7,58%	5,60%	5,60%
2034	1,27%	5,12%	7,63%	7,63%	6,36%	6,36%
2035	1,01%	4,77%	6,91%	6,91%	5,90%	5,90%
2036	0,41%	4,07%	6,23%	6,23%	5,85%	5,85%

Oznaczenia:

poz. 8.1 Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)

poz. 8.2 Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)

poz. 8.3 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243, 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)

poz. 8.3.1 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243, 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. Finansowanie w roku 2027 programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumny 9.1 – 9.4.1.1).

Wykazane kwoty dotyczą przedsięwzięć **Podniesienie efektywności i jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Wąbrzeźnie i Podniesienie jakości kształcenia ogólnego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie.**

XI. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumny 10.1 – 10.9)

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (kolumna 10.1), w tym bieżące (kolumna 10.1.1) i majątkowe (kolumna 10.1.2)

Kwoty wykazane w tych kolumnach są kwotami zbiorczymi z wykazu przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

W wykazie tym przedsięwzięcia zostały podzielone na bieżące i majątkowe w trzech kategoriach:

Pkt 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.

Pkt 1.2: Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Pkt 1.3: Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):

Pkt 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.

Pkt. 1.1.1: Wydatki bieżące

Poz. 1.1.1.1: Rodzina w Centrum Etap I – projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza na lata 2021 – 2027, Priorytet 08. Fundusze Europejskie na Wsparcie w Obszarze Rynku Pracy, Edukacji i Włączenia Społecznego, Działanie FEKP.08.25 Usługi wsparcia rodzin i pieczy zastępczej

Celem projektu jest kontynuowanie działań Centrum Wspierania Rodziny oraz zwiększenie dostępu do usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej poprzez zbudowanie jednego zintegrowanego systemu pomocy dla rodziny w województwie kujawsko-pomorskim. Prowadzone działania mają się przyczynić do rozwoju i poprawy dostępu do usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej.

Łączna wartość projektu: 2 488 608,07 zł

Limit wydatków na rok 2026: 930 870,00 zł

Finansowanie: środki unijne (784 57,27 zł), środki z budżetu państwa (92 302,73 zł), dochody własne powiatu (54 000,00 zł).

Poz. 1.1.1.2: Zakup środków i wdrożenie procedur zapewniających bezpieczeństwo w cyberprzestrzeni Powiatu Wąbrzeskiego – projekt realizowany jest w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa

Łączna wartość projektu wynosi 101 500,00 zł (wydatki bieżące).

Limit wydatków na rok 2026: 17 500,00 zł.

Finansowanie: środki unijne (14 350,00 zł), środki z budżetu państwa (3 150,00 zł).

Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Powiatu Wąbrzeskiego poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.

Poz. 1.1.1.3: Podniesienie efektywności i jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Wąbrzeźnie – projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021- 2027 Priorytet 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, Działanie 08.28 Kształcenie zawodowe.

Łączna wartość projektu: 1 357 560,53 zł (1 275 440,53 zł – bez wkładu niepieniężnego).

Limit wydatków na rok 2026: 593 636,03 zł.

Finansowanie w roku 2026: środki unijne (551 464,27 zł), środki z budżetu państwa (32 439,11 zł), dochody własne powiatu (9 732,65 zł).

Limit wydatków na rok 2027: 30 000,00 zł.

Finansowanie w roku 2027: środki unijne (27 861,12 zł), środki z budżetu państwa (1 638,88 zł), dochody własne powiatu (500,00 zł).

Celem projektu realizowanego na rzecz Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie jest podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego poprzez wsparcie dla uczniów technikum i szkoły branżowej I stopnia i przedstawicieli kadry szkół oraz współpracę technikum z otoczeniem społeczno-gospodarczym w zakresie dostosowania kształcenia do potrzeb rynku pracy. Projekt skierowany jest do 250 uczniów kształcących się w kierunkach m.in.: mechanik, mechatronik, ekonomista, logistyk, hotelarz, technik obsługi turystycznej, technik informatyk, technik żywienia i usług gastronomicznych. Wsparciem objęci zostaną również nauczyciele, pracujący w Zespole Szkół w Wąbrzeźnie.

Poz. 1.1.1.4: Podniesienie jakości kształcenia ogólnego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie – projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021- 2027 Priorytet 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego, Działanie 08.27 Kształcenie ogólne

Łączna wartość projektu: 1 305 441,60 zł (1 238 241,60 zł – bez wkładu niepieniężnego).

Limit wydatków na rok 2026: 349 422,82 zł.

Finansowanie w roku 2026: środki unijne (306 847,31 zł), środki z budżetu państwa (18 049,85 zł), dochody własne powiatu (25 525,66 zł).

Limit wydatków na rok 2027: 129 999,84 zł.

Finansowanie w roku 2027: środki unijne (122 777,63 zł), środki z budżetu państwa (7 222,21 zł).

Celem projektu realizowanego dla Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie jest podniesienie jakości i efektywności kształcenia ogólnego poprzez wsparcie uczniów, kadry pedagogicznej i szkoły. Projekt skierowany jest do 150 uczniów Liceum Ogólnokształcącego w ZSO w Wąbrzeźnie. Wsparciem objęci zostaną również nauczyciele, pracujący w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Wąbrzeźnie.

Poz. 1.1.1.5: Utworzenie i prowadzenie klubu młodzieżowego „MAM MOC” – projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza na lata 2021 - 2027, Priorytet 07. Fundusze Europejskie na rozwój lokalny Działanie 07.02 Wsparcie dzieci i młodzieży poza edukacją formalną

Wartość projektu: 113 081,60 zł (w tym wkład niepieniężny: 13 081,60 zł).

Limit wydatków: rok 2025 – 60 000,00 zł, rok 2026 – 40 000,00 zł.

Celem projektu jest podniesienie kompetencji i umiejętności młodzieży w wieku 14 – 18 lat (15 osób).

Poz. 1.1.1.6: Klub seniora „Zawsze aktywni” – projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza na lata 2021 - 2027, Priorytet 07. Fundusze Europejskie na rozwój lokalny Działanie 07.04 Wspieranie integracji społecznej

Łączna wartość projektu: 108 584,40 zł (w tym wkład niepieniężny: 8 584,40 zł).

Limit wydatków: rok 2025 – 60 000,00 zł, rok 2026 – 40 000,00 zł.

Celem projektu jest podniesienie aktywności społecznej i kulturalnej osób starszych. Projekt ma na celu stworzenie przestrzeni dla 12 osób starszych umożliwiającej odkrywanie i rozwijanie zainteresowań, poszerzanie i zdobywanie wiedzy, wymianę doświadczeń i pomysłów na spędzanie czasu wolnego oraz zaspokajanie potrzeb kulturalnych, społecznych i rozwojowych, a także uczestnictwo w życiu społecznym i publicznym. Ważną misją projektu jest aktywizacja osób starszych w celu podejmowania działań zmierzających do poprawy jakości ich życia.

Pkt. 1.1.2: Wydatki majątkowe

Poz. 1.1.2.1: Zakup środków i wdrożenie procedur zapewniających bezpieczeństwo w cyberprzestrzeni Powiatu Wąbrzeskiego – projekt realizowany jest w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa

Łączna wartość projektu wynosi 748 500,00 zł (wydatki majątkowe).

Limit wydatków na rok 2026: 20 000,00 zł.

Finansowanie: środki unijne (16 400,00 zł), środki z budżetu państwa (3 600,00 zł).

Pkt 1.2: Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Powiat Wąbrzeskie nie zawarł żadnej umowy partnerstwa publiczno-prywatnego

Pkt 1.3: Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):

Pkt. 1.3.1: Wydatki bieżące

Poz. 1.3.1.1: Dopłaty do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie – przedsięwzięcie realizowane jest przy współudziale Gminy Miasto Wąbrzeźno (8 000,00 zł rocznie).

Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 416 000,00 zł.

Jednostka realizująca zadanie: Starostwo Powiatowe

Okres realizacji: 2013 – 2028.

Planowane nakłady w latach 2026 – 2028 wynoszą 28 000,00 zł rocznie.

Poz. 1.3.1.2: Kompleksowe wsparcie dla rodzin „Za życiem” – przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie porozumienia z Ministrem Edukacji i Nauki.

Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 150 480,00 zł.

Planowane nakłady w roku 2026: 29 400,00 zł.

Celem programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” (M.P. z 2022 r. poz. 64) jest:

1) zapewnienia przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży

(zadanie 1.5: Pomoc uczennicom w ciąży);

2) zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu, określonych w art. 90v ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 5 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zadań wiodących ośrodków koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczych (Dz. U. poz. 1712) (zadanie 2.4: Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie).

Pkt. 1.3.2: Wydatki majątkowe

Poz. 1.3.2.1 Wniesienie wkładów do spółki Drogi powiatowe Spółka z o. o. w Wąbrzeźnie – przedsięwzięcie realizowane jest przy współfinansowaniu środkami pochodzącymi z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno i budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

Ogólna wartość zadania: 14 287 000,00 zł.

Wysokość planowanych wydatków w latach 2026 – 2028 wynosi:

- 1) w roku 2026: 1 130 000,00 zł (wydatek zostanie pokryty środkami z dotacji celowej z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno w wysokości 250 000,00 zł, środkami z dotacji celowej z budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w wysokości 85 000,00 zł oraz dochodami własnymi w wysokości 795 000,00 zł);
- 2) w roku 2027: 1 000 000,00 zł (wydatek zostanie pokryty środkami z dotacji celowej z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno w wysokości 236 000,00 zł, środkami z dotacji celowej z budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w wysokości 83 000,00 zł oraz dochodami własnymi w wysokości 681 000,00 zł);
- 3) w roku 2028: 860 000,00 zł (wydatek zostanie pokryty środkami z dotacji celowej z budżetu Gminy Miasto Wąbrzeźno w wysokości 172 000,00 zł, środkami z dotacji celowej z budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w wysokości 60 000,00 zł oraz dochodami własnymi w wysokości 628 000,00 zł).

Poz. 1.3.2.2: Przebudowa drogi powiatowej Nr 1424C Rywałd - Dębowa Łąka od km 3+264 do km 16 +030 ETAP III od km 13+339 do km 16+030 – przedsięwzięcie realizowane z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z budżetów Gminy Dębowa Łąka i Gminy Książki.

Wartość zadania: 6 010 323,44 zł.

Limity wydatków na rok 2026: 1 495 071,71 zł (dotacja celowa z budżetu Gminy Książki: 671 804,92 zł, dochody własne: 823 266,79 zł).

Poz. 1.3.2.3: Adaptacja budynku Zespołu Szkół w Wąbrzeźnie na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wąbrzeźnie i Centrum Wsparcia Rodziny – przedsięwzięcie planowane do realizacji z dofinansowaniem w wysokości 486 000,00 zł w roku 2025 ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych będących w dyspozycji samorządu województwa

Realizacja przedsięwzięcia: 2025 - 2027.

Jednostka realizująca zadanie: Starostwo Powiatowe

Wartość zadania: 4 320 043,21 zł.

Limity wydatków:

- 1) rok 2026: 1 792 422,63 zł;
- 2) rok 2027: 1 790 774,84 zł.

Poz. 1.3.2.4: Przebudowa drogi powiatowej Nr 1703 Błędowo – Płużnica od km 6+170 do km 7+160 w m. Płużnica – przedsięwzięcie planowane do realizacji z dofinansowaniem w wysokości 50% z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz w wysokości 25% z budżetu Gminy Płużnica..

Realizacja przedsięwzięcia: 2017 - 2027.

Jednostka realizująca zadanie: Starostwo Powiatowe

Szacunkowa wartość zadania: 4 460 728,00 zł.

Limity wydatków:

1) rok 2026: 3 069 147,75 zł (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg: 2 177 574,00 zł, dotacja celowa z budżetu Gminy Płużnica: 558 643,50 zł, dochody własne: 332 930,25 zł);

2) rok 2027: 1 497 302,66 zł (dotacja celowa z budżetu Gminy Płużnica: 552 643,50 zł, dochody własne: 782 356,75 zł).

XII. Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (kolumna 10.11).

Rok 2020: 106 653,73 zł – wyłączenie z art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 764) .

Rok 2021: 26 172,75 zł – wyłączenie z art. 79 ust. 2 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 (Dz. U. poz. 2400 oraz z 2021 r. poz. 1104 i 1901).

Rok 2022: 47 137,61 zł – wyłączenie z art. 110 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 poz. 337, 620, 621 i 1301).

XIII. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych.

W latach 2027 – 2036 nie są planowane emisje obligacji przychodowych.

XIV. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242 – 244 w przypadku określonym w art. 240a ust. 4, art. 240a ust. 8 lub art. 240b.

W latach 2027– 2036 zachowane są relacje określone w art. 242 – 244.

XV. Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (kolumna 10.6)

Wykazane kwoty obejmują spłaty kredytów zaciągniętych przed rokiem 2026.

XVI. Upoważnienia

Upoważnienia dla Zarządu Powiatu zawarte w § 3 uchwały zgodne są z art. 228 i art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Zgodnie z art. 228 ust. 1 ustawy o finansach publicznych Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy

finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań:

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

W ust. 2 wskazano dodatkowo, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd jednostki samorządu terytorialnego do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2.

Ponadto, stosownie do art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd jednostki samorządu terytorialnego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

Natomiast, zgodnie z art. 111 pkt 3 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.