

Projekt

z dnia 12 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA GOLUBIA-DOBRZYŃIA**

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Golubia-Dobrzynia na lata 2025-2041

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.2 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572), oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia na lata 2025 - 2041 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia do:

- 1) Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia.
- 3) 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), 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.
- 4) Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych,
- 5) Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia, 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 tej jednostki.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Golubia-Dobrzynia.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Miasta Golubia-Dobrzynia Nr LXXXVI/438/2024 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 9 stycznia 2024 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca Rady Miasta
Golubia Dobrzynia

Monika Kwidzyńska

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2041

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Golub-Dobrzyń jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miasto Golub-Dobrzyń za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miasto Golub-Dobrzyń na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Golub-Dobrzyń została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Golub-Dobrzyń.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miasto Golub-Dobrzyń dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miasto Golub-Dobrzyń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 12,25% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 793 803,50 zł, co stanowi 91,40% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 515 020,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 806 481,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 747 018,24 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miasto Golub-Dobrzyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 942 978,80 zł. W latach 2026-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 118 224,86 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	85 338 152,00	85 219 927,14	118 224,86
2026	87 324 684,24	85 397 049,12	1 927 635,12
2027	87 919 724,00	85 992 088,88	1 927 635,12
2028	90 380 076,00	88 382 440,88	1 997 635,12
2029	92 909 318,00	90 911 682,88	1 997 635,12
2030	95 230 802,00	92 859 228,60	2 371 573,40
2031	97 610 322,00	95 500 963,66	2 109 358,34
2032	100 049 329,00	98 049 908,16	1 999 420,84
2033	102 549 313,00	100 549 791,88	1 999 521,12

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2034	105 111 795,00	103 225 795,00	1 886 000,00
2035	107 738 341,00	105 915 341,00	1 823 000,00
2036	110 430 550,00	108 498 123,08	1 932 426,92
2037	113 190 064,00	112 033 064,00	1 157 000,00
2038	116 018 565,00	114 861 565,00	1 157 000,00
2039	118 917 779,00	116 603 779,00	2 314 000,00
2040	121 295 136,00	118 447 136,00	2 848 000,00
2041	123 670 039,00	123 670 039,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 679 990,00 zł. Przychody Gminy Miasto Golub-Dobrzyń w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 1 679 990,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miasto Golub-Dobrzyń obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 798 214,86
2026	1 927 635,12
2027	1 927 635,12
2028	1 997 635,12
2029	1 997 635,12
2030	2 371 573,40
2031	2 109 358,34
2032	1 999 420,84
2033	1 999 521,12
2034	1 886 000,00
2035	1 823 000,00
2036	1 932 426,92
2037	1 157 000,00
2038	1 157 000,00
2039	2 314 000,00
2040	2 848 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Miasto Golub-Dobrzyń planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
-----	-------------------------------

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	346 276,53
2026	346 276,53
2027	346 276,53
2028	346 276,53
2029	346 276,53
2030	346 276,52

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2025-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 31 246 055,96 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 447 841,10 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 43,44%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	29 447 841,10	67 788 698,68	43,44%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Golub-Dobrzyń zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	75 926 650,68	72 878 435,46	3 048 215,22	4 728 205,22
2026	85 227 666,00	75 318 435,00	9 909 231,00	9 909 231,00
2027	87 869 724,00	77 710 486,00	10 159 238,00	10 159 238,00
2028	90 330 076,00	80 036 095,00	10 293 981,00	10 293 981,00
2029	92 859 318,00	81 879 662,00	10 979 656,00	10 979 656,00
2030	95 180 802,00	83 762 136,00	11 418 666,00	11 418 666,00
2031	97 560 322,00	85 726 244,00	11 834 078,00	11 834 078,00
2032	99 999 329,00	87 778 060,00	12 221 269,00	12 221 269,00
2033	102 499 313,00	89 875 689,00	12 623 624,00	12 623 624,00
2034	105 061 795,00	92 006 458,00	13 055 337,00	13 055 337,00
2035	107 688 341,00	94 182 973,00	13 505 368,00	13 505 368,00
2036	110 380 550,00	96 371 153,00	14 009 397,00	14 009 397,00
2037	113 140 064,00	98 597 046,00	14 543 018,00	14 543 018,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2038	115 968 565,00	100 819 091,00	15 149 474,00	15 149 474,00
2039	118 867 779,00	102 575 795,00	16 291 984,00	16 291 984,00
2040	121 245 136,00	104 726 837,00	16 518 299,00	16 518 299,00
2041	123 670 039,00	106 917 687,00	16 752 352,00	16 752 352,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Golub-Dobrzyń przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,42%	6,13%	TAK	6,08%	TAK
2026	4,29%	4,34%	TAK	4,30%	TAK
2027	3,87%	5,40%	TAK	5,35%	TAK
2028	3,60%	6,86%	TAK	6,82%	TAK
2029	3,27%	7,15%	TAK	7,10%	TAK
2030	3,43%	8,89%	TAK	8,85%	TAK
2031	3,31%	11,39%	TAK	11,34%	TAK
2032	3,08%	14,08%	TAK	14,08%	TAK
2033	2,98%	15,08%	TAK	15,08%	TAK
2034	2,77%	14,95%	TAK	14,95%	TAK
2035	2,63%	14,92%	TAK	14,92%	TAK
2036	2,68%	14,99%	TAK	14,99%	TAK
2037	1,82%	15,05%	TAK	15,05%	TAK
2038	1,77%	15,14%	TAK	15,14%	TAK
2039	2,39%	15,27%	TAK	15,27%	TAK
2040	2,77%	15,42%	TAK	15,42%	TAK
2041	0,00%	15,54%	TAK	15,54%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej

1. "EU-geniusz w świecie naukowych żywności"- zadanie kontynuowane z roku 2024. Realizowane w latach 2024-2028. Całkowity koszt wkładu własnego Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia 161.642,91 zł.
2. "Cyberbezpieczny samorząd" cyberbezpieczna Gmina Miasto Golub-Dobrzyń-zadanie współfinansowane ze środków zewnętrznych. Planowane nakłady finansowe w kwocie 20.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji przetargowej oraz nadzór w prowadzeniu procedury.
3. "Zagospodarowanie Golubskiej Starówki"-zadanie kontynuowane z roku 2024. Polegające na wykonaniu dokumentacji technicznej na zagospodarowanie golubskiej starówki.
4. "Zmiana sposobu użytkowania części budynku przy ul. Szkolnej 37 na żłobek"- zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2026. Planowane nakłady w roku 2025 w kwocie 867.650,00 zł. Zadanie realizowane przy współfinansowaniu ze środków zewnętrznych.
5. "Poprawa dostępności budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Osła Białego dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi"-zadanie kontynuowane z roku 2024. Planowane wydatki w roku 2025 w wysokości 423.000,00 zł.
6. "Plan ogólny"- zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2025, wynikające z obowiązku sporządzenia przez miasto planu ogólnego.
7. "Opracowanie optymalnego modelu funkcjonowania i rozwoju Golubsko-Dobrzyńskiego Klastra Energii"- zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2025. Miasto Golub Dobrzyń udziela pomocy finansowej Gminie Golub-Dobrzyń na realizację zadania.
8. "Wymiana opraw oświetleniowych na terenie Miasta Golubia-Dobrzynia"-zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2025, w ramach Polskiego Ładu.
9. "Pierwszy etap prac konserwatorskich polichromii w Kościele pw.Św Katarzyny w Dobrzyniu n/Drwęcą"- zadanie realizowane w latach 2024-2024 w ramach środków Polskiego Ład, Fundusz Odbudowy Zabytków.
- 10."Remont konserwatorski dachów kruchty i zakrystii średniowiecznego kościoła farnego pw. Św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Golubiu"- zadanie planowane do realizacji w 2025 r. w ramach Polskiego Ładu Fundusz Odbudowy Zabytków.
- 11."Przebudowa ulicy Konopnickiej"-kontynuacja zadania z 2024 r. Zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.
12. "Budowa obwodnicy Miasta Golubia-Dobrzynia-opracowanie studium techniczno-ekonomiczno-środowiskowego wraz z uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia"-zadanie realizowane w latach 2023-2025. Planowane nakłady w roku 2025 w wysokości 132.225,50 zł
13. "Budowa boiska piłkarskiego na terenie OSiR"-zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2025, polegające na opracowaniu dokumentacji technicznej.