

²⁹⁶
UCHWAŁA NR .../2025
ZARZĄDU POWIATU NAKIELSKIEGO

z dnia 16 grudnia 2025 r.

**w sprawie wniesienia autopoprawki do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej powiatu nakielskiego**

Na podstawie art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. W projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego skierowanej do rozpatrzenia przez Radę Powiatu Nakielskiego na Sesji w dniu 17 grudnia 2025 roku, wprowadza się zmianę w ten sposób, że załączniki Nr 1, Nr 2 oraz Nr 3 do ww. projektu uchwały otrzymują brzmienie określone załącznikami Nr 1, Nr 2, Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

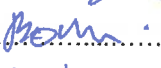
Krzysztof Błoński 

Wicestarosta

Michał Dubkowski 

Pozostali członkowie Zarządu:

Tomasz Miłowski 

Maciej Boński 

Ignacy Pogodziński 

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 449/2025
z dnia 2025-12-16
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:	
		z tego:											w tym:	
		z tego:											z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		z tego:											ze sprzedaży majątku ^x	
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			
2026	181 769 339,81	167 785 334,37	74 144 944,00	6 006 205,00	44 845 791,00	20 426 666,37	22 361 728,00	0,00	13 984 005,44	400,00	13 983 605,44			
2027	178 985 483,00	177 737 963,00	78 371 206,00	6 348 559,00	47 402 001,00	21 912 765,00	23 703 432,00	0,00	1 227 520,00	0,00	1 227 520,00			
2028	182 892 364,00	182 892 364,00	80 643 971,00	6 532 667,00	48 776 659,00	22 548 235,00	24 390 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	188 013 350,00	188 013 350,00	82 902 002,00	6 715 582,00	50 142 405,00	23 179 586,00	25 073 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	193 089 711,00	193 089 711,00	85 140 356,00	6 896 903,00	51 496 250,00	23 805 435,00	25 750 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	198 786 954,00	198 786 954,00	87 268 865,00	7 069 326,00	52 783 656,00	24 400 571,00	26 394 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	204 124 877,00	204 124 877,00	89 450 587,00	7 246 059,00	54 103 247,00	25 010 585,00	27 054 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	209 226 499,00	209 226 499,00	91 686 852,00	7 427 210,00	55 455 828,00	25 635 850,00	27 730 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	213 564 911,00	213 564 911,00	93 979 023,00	7 612 890,00	56 842 224,00	26 276 746,00	28 424 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	218 503 285,00	218 503 285,00	96 328 498,00	7 803 212,00	58 263 280,00	26 933 665,00	29 134 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	223 924 867,00	223 924 867,00	98 736 711,00	7 998 292,00	59 719 862,00	27 607 007,00	29 862 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	229 522 989,00	229 522 989,00	101 205 129,00	8 198 249,00	61 212 859,00	28 297 182,00	30 609 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	235 261 063,00	235 261 063,00	103 735 257,00	8 403 205,00	62 743 180,00	29 004 612,00	31 374 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	241 142 589,00	241 142 589,00	106 328 638,00	8 613 285,00	64 311 760,00	29 729 727,00	32 159 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

2040	247 171 153,00	247 171 153,00	108 986 854,00	8 828 617,00	65 919 554,00	30 472 970,00	32 963 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	253 350 431,00	253 350 431,00	111 711 525,00	9 049 332,00	67 567 543,00	31 234 794,00	33 787 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	259 684 192,00	259 684 192,00	114 504 313,00	9 275 565,00	69 256 732,00	32 015 664,00	34 631 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	266 176 297,00	266 176 297,00	117 366 921,00	9 507 454,00	70 988 150,00	32 816 056,00	35 497 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	272 830 704,00	272 830 704,00	120 301 094,00	9 745 140,00	72 762 854,00	33 636 457,00	36 385 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	279 651 470,00	279 651 470,00	123 308 621,00	9 988 768,00	74 581 925,00	34 477 368,00	37 294 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	286 642 757,00	286 642 757,00	126 391 337,00	10 238 487,00	76 448 473,00	35 339 302,00	38 227 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		w tym:						w tym:						
		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			w tym:
			Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 238 ust. 4, pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp		2												
2026		212 809 622,99	172 953 540,94	124 114 048,54	0,00	0,00	2 540 000,00	0,00	16 971,00	0,00	39 856 082,05	39 856 082,05	70 000,00	
2027		176 332 983,00	173 243 001,96	129 715 369,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	8 555,00	0,00	3 089 981,04	3 089 981,04	0,00	
2028		180 142 364,00	179 080 427,00	135 033 699,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 152,00	0,00	1 061 937,00	1 061 937,00	0,00	
2029		185 263 350,00	185 184 602,00	140 381 033,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	78 748,00	78 748,00	0,00	
2030		190 339 711,00	189 455 192,00	144 480 159,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	884 519,00	884 519,00	0,00	
2031		196 022 954,00	195 524 998,00	148 554 499,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	497 956,00	497 956,00	0,00	
2032		201 360 877,00	198 489 942,00	150 595 181,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 870 935,00	2 870 935,00	0,00	
2033		205 390 499,00	203 879 956,00	156 547 396,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 543,00	1 510 543,00	0,00	
2034		209 928 911,00	209 670 473,00	160 539 355,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	258 438,00	258 438,00	0,00	
2035		216 703 285,00	216 007 909,00	164 568 893,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	695 376,00	695 376,00	0,00	
2036		222 124 867,00	221 264 365,00	168 584 374,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	860 502,00	860 502,00	0,00	
2037		227 722 989,00	226 481 239,00	172 529 248,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 241 750,00	1 241 750,00	0,00	
2038		233 561 063,00	231 532 441,00	176 376 650,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 028 622,00	2 028 622,00	0,00	
2039		238 142 589,00	235 872 746,00	180 080 560,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 269 843,00	2 269 843,00	0,00	
2040		244 171 153,00	241 898 186,00	183 736 195,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 272 967,00	2 272 967,00	0,00	
2041		250 350 431,00	244 848 345,00	187 282 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 502 086,00	5 502 086,00	0,00	
2042		256 684 192,00	249 714 762,00	190 709 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 969 430,00	6 969 430,00	0,00	
2043		263 176 297,00	254 622 664,00	194 142 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 553 633,00	8 553 633,00	0,00	
2044		269 830 704,00	259 493 335,00	197 501 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 337 369,00	10 337 369,00	0,00	
2045		276 651 470,00	264 321 660,00	200 779 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 329 810,00	12 329 810,00	0,00	

2046	284 642 757,00	269 182 919,00	204 052 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 459 838,00	15 459 838,00	0,00
------	----------------	----------------	----------------	------	------	------	------	------	------	---------------	---------------	------

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				
		w tym:	Wynik budżetu x					w tym:	w tym:	w tym:		
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2026	-31 040 283,18		0,00	33 980 621,18	20 000 000,00	20 000 000,00	595 694,00	595 694,00	5 096 927,18	2 156 589,18		
2027	2 632 500,00		2 632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 750 000,00		2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 750 000,00		2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 750 000,00		2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 764 000,00		2 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 764 000,00		2 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	3 836 000,00		3 836 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	3 636 000,00		3 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	1 700 000,00		1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2043	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2044	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2045	3 000 000,00		3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2046	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wstępnej 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:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				4.4	4.5		
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
2026	8 288 000,00	8 288 000,00	0,00	0,00	2 940 338,00	2 940 338,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 632 500,00	2 632 500,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	140 104,00	0,00	140 104,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 764 000,00	2 764 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 764 000,00	2 764 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 836 000,00	3 836 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 636 000,00	3 636 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2			
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							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 982 500,00	0,00	-5 168 206,57	8 812 414,61			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	51 350 000,00	0,00	4 494 961,04	4 494 961,04			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	48 600 000,00	0,00	3 811 937,00	3 811 937,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	45 850 000,00	0,00	2 828 748,00	2 828 748,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	43 100 000,00	0,00	3 634 519,00	3 634 519,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	40 336 000,00	0,00	3 261 956,00	3 261 956,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	37 572 000,00	0,00	5 634 935,00	5 634 935,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	33 736 000,00	0,00	5 346 543,00	5 346 543,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	30 100 000,00	0,00	3 894 438,00	3 894 438,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	28 300 000,00	0,00	2 495 376,00	2 495 376,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	26 500 000,00	0,00	2 660 502,00	2 660 502,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	24 700 000,00	0,00	3 041 750,00	3 041 750,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	23 000 000,00	0,00	3 728 622,00	3 728 622,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	5 269 843,00	5 269 843,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	5 272 967,00	5 272 967,00			
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	8 502 086,00	8 502 086,00			
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	9 969 430,00	9 969 430,00			
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	11 553 633,00	11 553 633,00			
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	13 337 369,00	13 337 369,00			
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	15 329 810,00	15 329 810,00			

2046		x		x		x		x		0,00		0,00		0,00		0,00		17 459 838,00		17 459 838,00
------	--	---	--	---	--	---	--	---	--	------	--	------	--	------	--	------	--	---------------	--	---------------

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 należyjąć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych)	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2026	3,64%	-1,54%	12,52%	12,48%	TAK	TAK		
2027	2,90%	4,19%	10,03%	10,00%	TAK	TAK		
2028	2,87%	3,64%	8,15%	8,12%	TAK	TAK		
2029	2,88%	2,94%	6,09%	6,06%	TAK	TAK		
2030	2,81%	3,33%	4,45%	4,42%	TAK	TAK		
2031	2,73%	3,02%	3,86%	3,83%	TAK	TAK		
2032	2,55%	4,15%	2,63%	2,59%	TAK	TAK		
2033	2,80%	3,62%	2,82%	2,82%	TAK	TAK		
2034	3,01%	3,15%	3,56%	3,56%	TAK	TAK		
2035	1,98%	2,35%	3,41%	3,41%	TAK	TAK		
2036	1,94%	2,37%	3,22%	3,22%	TAK	TAK		
2037	1,89%	2,51%	3,14%	3,14%	TAK	TAK		
2038	1,79%	2,78%	3,02%	3,02%	TAK	TAK		
2039	2,37%	3,44%	2,99%	2,99%	TAK	TAK		
2040	2,31%	3,36%	2,89%	2,89%	TAK	TAK		
2041	1,35%	3,83%	2,85%	2,85%	TAK	TAK		
2042	1,32%	4,38%	2,95%	2,95%	TAK	TAK		
2043	1,29%	4,95%	3,24%	3,24%	TAK	TAK		
2044	1,25%	5,58%	3,61%	3,61%	TAK	TAK		
2045	1,22%	6,25%	4,05%	4,05%	TAK	TAK		

2046	0,80%	6,95%	4,54%	4,54%	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						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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:
2026	952 099,37	952 099,37	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1.1
2027	0,00	0,00		0,00	3 632 525,44	3 632 525,44	3 536 819,92	1 309 374,33	1 309 374,33
2028	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	35 952,64	35 952,64
2029	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00
2030	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00
2031	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
2033	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
2035	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
2037	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przejęciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wypłaty 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
Wyszczególnienie	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
2026	5 479 216,28	5 479 216,28	5 479 216,28	21 384 506,61	1 622 130,33	19 762 376,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	135 182,00	135 182,00	135 182,00	2 995 870,64	335 648,64	2 660 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	408 396,00	338 396,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	418 135,00	348 135,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	410 342,00	340 342,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.6	10.7	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wzrósł(-) spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
								w tym:							
								10.7.2.1	w tym:						
									10.7.2.1.1						
Lp															
2026	2 940 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	2 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	2 764 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	3 838 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	3 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2040	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

2046	0,00	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 zostały 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 zostają 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. Autonomicznie 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 potęceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potęceń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych potęceń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w ostatecznej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr ~~10~~ 2025
z dnia 2025-12-16
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 516 380,39	21 384 506,61	2 995 870,64	408 396,00	418 135,00	410 342,00
1.a	- wydatki bieżące				4 686 809,55	1 622 130,33	335 648,64	338 396,00	348 135,00	340 342,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 829 570,84	19 762 376,28	2 660 222,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				12 657 767,90	6 788 590,61	171 134,64	24 000,00	24 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 089 788,55	1 309 374,33	35 952,64	24 000,00	24 000,00	0,00
1.1.1.1	Rodzina w Centrum 2024-2026 - Zwiększony dostęp do usług wsparcia rodzin i pieczy zastępczej w formach zdeinstytucjonalizowanych w województwie kujawsko-pomorskim	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W NAKLE NAD NOTECIĄ	2024	2026	900 795,00	351 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Realizacja projektu partnerskiego "Wykluczenie nie ma MOWy!" - Aktywne włączenie młodzieży objęte sądowym środkiem wychowawczym lub poprawczym	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Samostrzeli	2024	2026	749 794,92	249 931,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0 - Utrzymanie trwałości projektu	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2029	120 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00
1.1.1.4	Erasmus+ Projekt 2024-2-PL01-KA210-SCH-000295531 - Kontakt z rówieśnikami z innych europejskich krajów w celu doskonalenia umiejętności językowych.	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA WYSPIAŃSKIEGO W SZUBINIE	2025	2027	222 064,68	39 913,27	11 952,64	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Aktywni seniorzy z powiatu nakleńskiego - aktywizacja i integracja społeczna osób starszych zamieszkujących na obszarze powiatu nakleńskiego	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	104 835,40	20 085,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Czas na życie po 60+ - aktywizacja i integracja społeczna osób starszych zamieszkujących na obszarze powiatu nakleńskiego	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	104 909,00	21 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Klub młodzieżowy w LO Szubin "Trzecie miejsce" - Aktywizacja, edukacja oraz integracja społeczno-gospodarcza dzieci i młodzieży	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA WYSPIAŃSKIEGO W SZUBINIE	2025	2026	104 939,00	36 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Kultura - Nasza Przyszłość - Aktywizacja, edukacja oraz integracja społeczno-gospodarcza dzieci i młodzieży zamieszkujących na obszarze powiatu nakleńskiego.	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. BOLESŁAWA KRZYWOSTĘPCEGO W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2026	105 314,00	11 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	25 585 322,25
1.a	2 952 723,97
1.b	22 632 598,28
1.1	6 992 885,25
1.1.1	1 378 486,97
1.1.1.1	336 883,00
1.1.1.2	249 931,64
1.1.1.3	96 000,00
1.1.1.4	51 865,91
1.1.1.5	20 065,40
1.1.1.6	21 259,00
1.1.1.7	36 054,00
1.1.1.8	11 009,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.9	Erasmus+ Akredytacja nr 2021-1-PL01-KA120-SCH-000047270 - Podniesienie jakości kształcenia i wzmocnienie europejskiego wymiaru edukacji w szkołach prowadzonych przez Powiat Nakieński poprzez udział w międzynarodowej wymianie doświadczeń i dobrych praktyk.	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA WYSPIANSKIEGO W SZUBINIE	2025	2027	256 178,67	134 441,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Erasmus+ Projekt 2025-1-PL01-KA121-VET-000332890 - Podniesienie jakości i atrakcyjności kształcenia w szkołach prowadzonych przez Powiat Nakieński.	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. STANISŁAWA STASZICA W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2026	324 191,60	324 191,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Erasmus+ Projekt 2025-1-PL01-KA121-VET-000319067 - Podniesienie jakości kształcenia i wzmocnienie europejskiego wymiaru edukacji w szkołach prowadzonych przez Powiat Nakieński poprzez udział w międzynarodowej wymianie doświadczeń i dobrych praktyk.	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. BOLESŁAWA KRZYWOSTĘGOWSKIEGO W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2026	13 156,28	13 156,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2024	2026	83 610,00	83 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 567 979,35	5 479 216,28	135 182,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Park nad Notecią - Projekt - Zwiększenie obszarów zielonych poprzez nasadzenie roślinności i stworzenie parku nad Notecią	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2023	2026	4 700 545,92	3 720 225,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Nowoczesna szkoła zawodowa w Powiecie Nakieńskim - Podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez modernizację i wyposażenie pracowni praktycznej nauki zawodu w szkołach prowadzonych przez Powiat Nakieński	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2023	2026	3 473 260,93	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2024	2026	943 567,50	943 567,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Infrastruktura Kujaw i Pomorza 3.0 - Zwiększenie dostępności i jakości e-usług publicznych oraz dalsza cyfryzacja zasobów administracji samorządowej w województwie kujawsko-pomorskim	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2027	450 605,00	315 423,00	135 182,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				32 858 612,49	14 595 916,00	2 824 736,00	384 396,00	394 135,00	410 342,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 597 021,00	312 756,00	299 696,00	314 396,00	324 135,00	340 342,00
1.3.1.1	Pomoc finansowa dla Gminy Kcynia na dofinansowanie działalności Zespołu Szkół Technicznych w Kcyni - Prowadzenie szkoły średniej na terenie Gminy Kcynia	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2026	2030	1 547 177,00	280 000,00	294 000,00	308 700,00	324 135,00	340 342,00
1.3.1.2	Program Ochrony Środowiska dla Powiatu Nakieńskiego na lata 2026-2029 z perspektywą do roku 2033 - Zapewnienie zrównoważonego rozwoju oraz poprawa stanu środowiska naturalnego i warunków życia mieszkańców Powiatu Nakieńskiego poprzez realizację spójnych, zaplanowanych działań w perspektywie do 2033 roku.	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	27 060,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wkład Powiatu Nakieńskiego do promocji i zarządzania ZIT - Celem przedsięwzięcia jest realizacja zadań wynikających z porozumienia w sprawie wdrażania Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2028	22 784,00	5 696,00	5 696,00	5 696,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 261 591,49	14 283 160,00	2 525 040,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń stychowych na cele dydaktyczne I LO im. St. Wyspiańskiego w Szubinie - poprawa infrastruktury edukacyjnej	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2024	2026	6 314 706,49	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.1.9	134 441,14
1.1.1.10	324 191,60
1.1.1.11	13 156,28
1.1.1.12	83 610,00
1.1.2	5 614 396,28
1.1.2.1	3 720 225,78
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	943 567,50
1.1.2.4	450 605,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	18 592 437,00
1.3.1	1 574 237,00
1.3.1.1	1 547 177,00
1.3.1.2	27 060,00
1.3.1.3	0,00
1.3.2	17 018 200,00
1.3.2.1	2 125 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.2	Rewitalizacja budynku głównego Starostwa Powiatowego wraz z otoczeniem - Poprawa stanu budynku	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2024	2026	3 727 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przyszkolnej hali sportowej przy ZSS w Szubinie	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2024	2026	6 807 480,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżek w ciągu dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakleńskiego - poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1948C Samokleski Małe - Zamość i nr 1950C Rynarzewo-Małe Rudy - poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2026	390 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji na budowę chodnika w ciągu drogi powiatowej 1921C w m. Iwno - poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2026	175 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji (kontynuacja) dla przebudowy drogi powiatowej nr 1150C Zabartowo-Nakło - Poprawa stanu dróg	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2026	651 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Nabycie nieruchomości na potrzeby Powiatu Nakleńskiego - Realizacja zadania własnego.	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	1 610 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zakup samochodu na potrzeby Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Szubinie - Zapewnienie bezpiecznego transportu wychowankom placówki.	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu w Paterku na potrzeby Centrum Akceptacji i Aktywności Społecznej - stworzenie nowoczesnej i w pełni funkcjonalnej infrastruktury na potrzeby Centrum Akceptacji i Aktywności Społecznej w Paterku	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Poprawa infrastruktury technicznej budynku Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Samostrzelu - zapewnienie bezpieczeństwa i poprawa warunków bytowych oraz edukacyjnych dla wychowanków i kadry Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Samostrzelu	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Renowacja zabytkowego budynku I LO im. B. Krzywoustego w Nakle nad Notecią - etap II - kontynuacja prac renowacyjnych mających na celu przywrócenie historycznej świetności zabytkowemu budynkowi i Liceum Ogólnokształcącego	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2026	358 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 1939C Miałowice-Podobowice - poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych w Nakle nad Notecią	2024	2026	6 581 205,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246; Część 1 – Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 241 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Mrocza-Nakło na terenie gminy Mrocza - Uzyskanie pełnej gotowości realizacyjnej do rozpoczęcia budowy infrastruktury rowerowej w ciągach dróg wojewódzkich.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	478 000,00	143 400,00	334 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246; Część 2 – Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 241 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Mrocza-Nakło na terenie gminy Nakło nad Notecią - Uzyskanie pełnej gotowości realizacyjnej do rozpoczęcia budowy infrastruktury rowerowej w ciągach dróg wojewódzkich.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	320 400,00	96 120,00	224 280,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	510 000,00
1.3.2.3	1 750 000,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	340 000,00
1.3.2.6	100 000,00
1.3.2.7	451 000,00
1.3.2.8	805 000,00
1.3.2.9	180 000,00
1.3.2.10	100 000,00
1.3.2.11	300 000,00
1.3.2.12	200 000,00
1.3.2.13	6 300 000,00
1.3.2.14	478 000,00
1.3.2.15	320 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.16	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246: Część 3 – Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 241 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Nakło-Kocyna na terenie gminy Nakło nad Notecią - Uzyskanie pełnej gotowości realizacyjnej do rozpoczęcia budowy infrastruktury rowerowej w ciągach dróg wojewódzkich.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	482 400,00	144 720,00	337 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246: Część 4 – Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 241 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Nakło-Kocyna na terenie gminy Kocyna - Uzyskanie pełnej gotowości realizacyjnej do rozpoczęcia budowy infrastruktury rowerowej w ciągach dróg wojewódzkich.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	874 400,00	262 320,00	612 080,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246: Część 5 – Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 246 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Paterrek-Szubin na terenie gminy Nakło - Uzyskanie pełnej gotowości realizacyjnej do rozpoczęcia budowy infrastruktury rowerowej w ciągach dróg wojewódzkich.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	362 000,00	108 600,00	253 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246: Część 6 – Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 246 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Paterrek-Szubin na terenie gminy Szubin - Uzyskanie pełnej gotowości realizacyjnej do rozpoczęcia budowy infrastruktury rowerowej w ciągach dróg wojewódzkich.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W NAKLE NAD NOTECIĄ	2025	2027	990 000,00	287 000,00	693 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - Realizacja zadań powiatu.	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2025	2030	350 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.16	482 400,00
1.3.2.17	874 400,00
1.3.2.18	362 000,00
1.3.2.19	990 000,00
1.3.2.20	350 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego na lata 2026-2046

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Powiatu Nakielskiego 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 Powiatu Nakielskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nakielskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Nakielskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2046. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nakielskiego została przygotowana na lata 2026-2046.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Nakielskiego 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 Powiatu Nakielskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2046 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 Powiatu Nakielskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Nakielskiego 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 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,93% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 983 605,44 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 2027 w kwocie 1 227 520,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Nakielskiego 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 Powiatu Nakielskiego 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2046	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2046	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Nakielskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 124 114 048,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 6 884 226,46 zł. W latach 2027-2046 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Nakielski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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

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

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Nakielskiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego na lata 2026-2046.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -31 040 283,18 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 20 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 595 694,00 zł;
3. wolnych środków – 2 156 589,18 zł;
4. innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu – 8 288 000,00 zł.

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

Wynik budżetu Powiatu Nakielskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	181 769 339,81	212 809 622,99	-31 040 283,18
2027	178 965 483,00	176 332 983,00	2 632 500,00
2028	182 892 364,00	180 142 364,00	2 750 000,00
2029	188 013 350,00	185 263 350,00	2 750 000,00
2030	193 089 711,00	190 339 711,00	2 750 000,00
2031	198 786 954,00	196 022 954,00	2 764 000,00
2032	204 124 877,00	201 360 877,00	2 764 000,00
2033	209 226 499,00	205 390 499,00	3 836 000,00
2034	213 564 911,00	209 928 911,00	3 636 000,00
2035	218 503 285,00	216 703 285,00	1 800 000,00
2036	223 924 867,00	222 124 867,00	1 800 000,00
2037	229 522 989,00	227 722 989,00	1 800 000,00
2038	235 261 063,00	233 561 063,00	1 700 000,00
2039	241 142 589,00	238 142 589,00	3 000 000,00
2040	247 171 153,00	244 171 153,00	3 000 000,00
2041	253 350 431,00	250 350 431,00	3 000 000,00
2042	259 684 192,00	256 684 192,00	3 000 000,00
2043	266 176 297,00	263 176 297,00	3 000 000,00
2044	272 830 704,00	269 830 704,00	3 000 000,00
2045	279 651 470,00	276 651 470,00	3 000 000,00
2046	286 642 757,00	284 642 757,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 33 980 621,18 zł. Przychody Powiatu Nakielskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 20 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 595 694,00 zł;
3. wolne środki – 5 096 927,18 zł;
4. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 8 288 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Nakielskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Nakielskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2039-2046. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Nakielskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 940 338,00	0,00	2 940 338,00
2027	2 632 500,00	0,00	2 632 500,00
2028	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2029	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2030	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2031	2 764 000,00	0,00	2 764 000,00
2032	2 764 000,00	0,00	2 764 000,00
2033	3 836 000,00	0,00	3 836 000,00
2034	3 636 000,00	0,00	3 636 000,00
2035	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2036	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2037	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2038	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2039	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
2040	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
2041	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2042	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2043	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2044	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2045	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2046	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Nakielski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Nakielskiego

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	100 000,00
2027	100 000,00
2028	140 104,00

**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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego na lata 2026-2046, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 36 922 838,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 53 982 500,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 35,92%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	53 982 500,00	150 299 406,00	35,92%
2027	51 350 000,00	155 825 198,00	32,95%
2028	48 600 000,00	160 344 129,00	30,31%
2029	45 850 000,00	164 833 764,00	27,82%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -5 168 206,57 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Nakielski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Nakielskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	167 785 334,37	172 953 540,94	-5 168 206,57	524 414,61
2027	177 737 963,00	173 243 001,96	4 494 961,04	4 494 961,04
2028	182 892 364,00	179 080 427,00	3 811 937,00	3 811 937,00
2029	188 013 350,00	185 184 602,00	2 828 748,00	2 828 748,00
2030	193 089 711,00	189 455 192,00	3 634 519,00	3 634 519,00
2031	198 786 954,00	195 524 998,00	3 261 956,00	3 261 956,00
2032	204 124 877,00	198 489 942,00	5 634 935,00	5 634 935,00
2033	209 226 499,00	203 879 956,00	5 346 543,00	5 346 543,00
2034	213 564 911,00	209 670 473,00	3 894 438,00	3 894 438,00
2035	218 503 285,00	216 007 909,00	2 495 376,00	2 495 376,00
2036	223 924 867,00	221 264 365,00	2 660 502,00	2 660 502,00
2037	229 522 989,00	226 481 239,00	3 041 750,00	3 041 750,00
2038	235 261 063,00	231 532 441,00	3 728 622,00	3 728 622,00
2039	241 142 589,00	235 872 746,00	5 269 843,00	5 269 843,00
2040	247 171 153,00	241 898 186,00	5 272 967,00	5 272 967,00
2041	253 350 431,00	244 848 345,00	8 502 086,00	8 502 086,00
2042	259 684 192,00	249 714 762,00	9 969 430,00	9 969 430,00
2043	266 176 297,00	254 622 664,00	11 553 633,00	11 553 633,00
2044	272 830 704,00	259 493 335,00	13 337 369,00	13 337 369,00
2045	279 651 470,00	264 321 660,00	15 329 810,00	15 329 810,00
2046	286 642 757,00	269 182 919,00	17 459 838,00	17 459 838,00

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 Powiatu Nakielskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,64%	12,52%	TAK	12,48%	TAK
2027	2,90%	10,04%	TAK	10,01%	TAK
2028	2,87%	8,17%	TAK	8,14%	TAK
2029	2,88%	6,11%	TAK	6,08%	TAK
2030	2,81%	4,47%	TAK	4,44%	TAK
2031	2,73%	3,88%	TAK	3,85%	TAK
2032	2,55%	2,65%	TAK	2,62%	TAK
2033	2,80%	2,84%	TAK	2,84%	TAK
2034	3,01%	3,57%	TAK	3,57%	TAK
2035	1,98%	3,41%	TAK	3,41%	TAK
2036	1,94%	3,22%	TAK	3,22%	TAK
2037	1,89%	3,14%	TAK	3,14%	TAK
2038	1,79%	3,02%	TAK	3,02%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	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)
2039	2,37%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2040	2,31%	2,89%	TAK	2,89%	TAK
2041	1,35%	2,85%	TAK	2,85%	TAK
2042	1,32%	2,95%	TAK	2,95%	TAK
2043	1,29%	3,24%	TAK	3,24%	TAK
2044	1,25%	3,61%	TAK	3,61%	TAK
2045	1,22%	4,05%	TAK	4,05%	TAK
2046	0,80%	4,54%	TAK	4,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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.

Uzasadnienie

Wobec wprowadzanych zmian do projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu powiatu nakielskiego na rok 2025 skierowanej do rozpatrzenia przez Radę Powiatu Nakielskiego na sesji w dniu 18 grudnia 2024 roku obejmujących między innymi wieloletnie przedsięwzięcia oraz kwotę deficytu, niezbędne jest wprowadzenie zmian w projekcie wieloletniej prognozie finansowej powiatu nakielskiego na 2025 rok.

STAROSTA

Krzysztof Błoński