

**UCHWAŁA NR XIX/123/2025
RADY POWIATU TORUŃSKIEGO
z dnia 18 grudnia 2025 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Toruńskiego na lata 2026-2033

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1684) art. 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) Rada Powiatu Toruńskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Toruńskiego na lata 2026-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Toruńskiego do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Toruńskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Toruńskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VIII/62/2024 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 20.12.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Toruńskiego na lata 2025-2029 zmieniona Uchwałą Nr IX/76/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 15.01.2025 r., Uchwałą Nr XI/81/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 28.03.2025 r., Uchwałą Nr XII/88/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 24.04.2025 r., Uchwałą Nr XIII/95/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 29.05.2025 r., Uchwałą Nr XIV/99/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 26.06.2025 r., Uchwałą Nr XVI/104/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 18.09.2025 r., Uchwałą Nr XVII/107/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 06.11.2025 r. oraz Uchwałą Nr XIX/120/2025 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 18.12.2025 r.

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

Przewodniczący Rady Powiatu Toruńskiego

Andrzej Siemianowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIX/123/2025
RADY POWIATU TORUŃSKIEGO
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	220 847 387,00	211 356 502,00	213 905 400,00	219 755 108,00	225 688 496,00	231 330 708,00	237 113 976,00	243 041 825,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	201 694 132,00	207 744 956,00	213 769 560,00	219 755 108,00	225 688 496,00	231 330 708,00	237 113 976,00	243 041 825,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	113 097 393,00	116 490 315,00	119 868 534,00	123 224 853,00	126 551 924,00	129 715 722,00	132 958 615,00	136 282 580,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	9 380 560,00	9 661 977,00	9 942 174,00	10 220 555,00	10 496 510,00	10 758 923,00	11 027 896,00	11 303 593,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 897 138,00	7 104 052,00	7 310 070,00	7 514 752,00	7 717 650,00	7 910 591,00	8 108 356,00	8 311 065,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	31 436 662,00	32 379 762,00	33 318 775,00	34 251 701,00	35 176 497,00	36 055 909,00	36 957 307,00	37 881 240,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	40 882 379,00	42 108 850,00	43 330 007,00	44 543 247,00	45 745 915,00	46 889 563,00	48 061 802,00	49 263 347,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	19 153 255,00	3 611 546,00	135 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	19 153 255,00	3 611 546,00	135 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	233 653 996,00	206 856 502,00	209 305 400,00	215 755 108,00	222 688 496,00	227 330 708,00	233 113 976,00	241 691 825,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	189 490 219,00	184 732 458,00	186 111 322,00	187 462 712,00	188 950 429,00	190 532 955,00	192 135 564,00	193 850 325,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	117 795 841,00	117 795 841,00	117 795 841,00	117 795 841,00	117 795 841,00	117 795 841,00	117 795 841,00	117 795 841,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 242 782,00	1 322 280,00	1 060 786,00	798 063,00	564 060,00	381 823,00	175 550,00	36 207,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	44 163 777,00	22 124 044,00	23 194 078,00	28 292 396,00	33 738 067,00	36 797 753,00	40 978 412,00	47 841 500,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	44 163 777,00	22 124 044,00	23 194 078,00	28 292 396,00	33 738 067,00	36 797 753,00	40 978 412,00	47 841 500,00

2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 131 260,00	0,00	2 500 000,00	6 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-12 806 609,00	4 500 000,00	4 600 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 350 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	4 500 000,00	4 600 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 350 000,00
4	Przychody budżetu	16 806 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	10 306 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 306 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	4 000 000,00	4 500 000,00	4 600 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 350 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	4 000 000,00	4 500 000,00	4 600 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 350 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	25 450 000,00	20 950 000,00	16 350 000,00	12 350 000,00	9 350 000,00	5 350 000,00	1 350 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	12 203 913,00	23 012 498,00	27 658 238,00	32 292 396,00	36 738 067,00	40 797 753,00	44 978 412,00	49 191 500,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	22 510 522,00	23 012 498,00	27 658 238,00	32 292 396,00	36 738 067,00	40 797 753,00	44 978 412,00	49 191 500,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań								

8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,08%	3,32%	3,14%	2,59%	1,87%	2,24%	2,09%	0,68%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	8,32%	13,85%	15,92%	17,84%	19,58%	21,09%	22,56%	23,99%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,03%	9,88%	9,83%	9,70%	10,85%	13,20%	14,57%	17,02%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,19%	10,04%	9,99%	9,86%	11,01%	13,36%	14,73%	17,02%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	13 583 063,00	3 174 964,00	1 665 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	13 583 063,00	3 174 964,00	1 665 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 715 745,00	2 698 867,00	1 416 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 991 876,00	3 611 546,00	135 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 991 876,00	3 611 546,00	135 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 099 243,00	497 237,00	135 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	14 294 823,00	3 128 055,00	1 666 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	14 294 823,00	3 128 055,00	1 666 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12 147 252,00	2 657 607,00	1 416 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	11 986 592,00	3 759 863,00	208 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	11 986 592,00	3 759 863,00	208 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 099 243,00	497 237,00	135 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	34 972 428,00	15 255 025,00	11 329 090,00	12 316 400,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	17 779 756,00	3 955 722,00	2 131 106,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	17 192 672,00	11 299 303,00	9 197 984,00	12 274 400,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 000 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	3 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 350 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIX/123/2025
RADY POWIATU TORUŃSKIEGO
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
I	Przedsięwzięcia razem				99 769 581,00	34 972 428,00	15 255 025,00	11 329 090,00	12 316 400,00	3 500 000,00	77 372 943,00
I.a	- wydatki bieżące				42 303 839,00	17 779 756,00	3 955 722,00	2 131 106,00	42 000,00	0,00	23 908 584,00
I.b	- wydatki majątkowe				57 465 742,00	17 192 672,00	11 299 303,00	9 197 984,00	12 274 400,00	3 500 000,00	53 464 359,00
I.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.):				46 013 519,00	26 281 415,00	6 887 918,00	1 875 490,00	0,00	0,00	35 044 823,00
I.1.1	- wydatki bieżące				27 610 447,00	14 294 823,00	3 128 055,00	1 666 506,00	0,00	0,00	19 089 384,00
I.1.1.1	Erasmus + Wspólna droga do sukcesu słuchaczy i nauczycieli LO dla Dorosłych w Gronowie - program budowania solidnych fundamentów w nauce i nauczaniu -	ZESPÓŁ SZKÓŁ, CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W GRONOWIE	2024	2026	240 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
I.1.1.2	Powiatowi fachowcy -	Starostwo Powiatowe	2025	2026	4 243 901,00	2 598 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 428,00
I.1.1.3	Cyberbezpieczny samorząd -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	160 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
I.1.1.4	EU-geniusz w świetle naukowych żywiołów -	Starostwo Powiatowe	2024	2028	18 915 390,00	9 974 400,00	3 078 055,00	1 666 506,00	0,00	0,00	14 718 961,00
I.1.1.5	Rodzina w centrum Etap I -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TORUNIU	2024	2026	3 053 028,00	1 034 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 395,00
I.1.1.6	Uczniowie Z.SZ.CKU w Gronowie odkrywają świat pracy w Europie poprzez praktyczne doświadczenia zawodowe -	ZESPÓŁ SZKÓŁ, CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W GRONOWIE	2025	2026	311 938,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
I.1.1.7	Projekt w ramach Akredytacji ADU Erasmus+ w sektorze Edukacja Dorosłych-Akcja 1. Mobilność edukacyjna -	ZESPÓŁ SZKÓŁ, CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W GRONOWIE	2025	2026	160 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00
I.1.1.8	Europejskie staże zawodowe uczniów z Gronowa-krok w przyszłość w ramach FERS -	ZESPÓŁ SZKÓŁ, CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W GRONOWIE	2026	2027	500 000,00	450 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
I.1.1.9	Kierunek-Zawód -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHELMŻY	2025	2026	25 290,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00
I.1.2	- wydatki majątkowe				18 403 072,00	11 986 592,00	3 759 863,00	208 984,00	0,00	0,00	15 955 439,00
I.1.2.1	Budowa drogi dla rowerów Lubicz Górny-Krobia-Młyniec-Brzeźno-Turzo- etap I -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W TORUNIU	2024	2026	10 788 800,00	9 274 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 274 964,00
I.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	770 068,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
I.1.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2005C Lubianka – Zamek Bierzgowski – Czarne Błoto poprzez budowę drogi dla rowerów na odcinku Zamek Bierzgowski – Czarne Błoto – droga krajowa nr 80 -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W TORUNIU	2026	2027	470 143,00	470 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 143,00
I.1.2.4	Budowa drogi dla rowerów Lubicz Górny-Krobia-Młyniec-Brzeźno-Turzo- etap II -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W TORUNIU	2024	2027	5 865 077,00	1 976 485,00	3 609 863,00	0,00	0,00	0,00	5 586 348,00
I.1.2.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 3.-"Inwentaryzacja Pasa Drogowego" -	Starostwo Powiatowe	2026	2028	508 984,00	150 000,00	150 000,00	208 984,00	0,00	0,00	508 984,00
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I.1 i I.2):				53 756 062,00	8 691 013,00	8 367 107,00	9 453 600,00	12 316 400,00	3 500 000,00	42 328 120,00
I.3.1	- wydatki bieżące				14 693 392,00	3 484 933,00	827 667,00	464 600,00	42 000,00	0,00	4 819 200,00
I.3.1.1	INFOSTRADA Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu -	Starostwo Powiatowe	2022	2029	120 000,00	48 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	120 000,00
I.3.1.2	Nieodpłatna pomoc prawna -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	1 096 700,00	378 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378 600,00
I.3.1.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 249 wraz z uruchomieniem przeprawy promowej przez Wisłę na wysokości Solca Kujawskiego i Czarnowa- dotacja na realizację trwałości projektu -	Starostwo Powiatowe	2019	2028	500 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00

1.3.1.4	Dotacja dla W K-P na wykonanie połączeń kolejowych na odcinku Czernikowo-Toruń Główny -	Starostwo Powiatowe	2023	2026	182 495,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.5	Program BONUS -	ZESPÓŁ SZKÓŁ, CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W GRONOWIE	2020	2028	3 059 350,00	412 000,00	433 000,00	152 000,00	0,00	0,00	997 000,00
1.3.1.6	Serwis programu Witkac.pl -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	31 267,00	11 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 430,00
1.3.1.7	Dzierżawy urządzeń biurowych, powiadomienia SMS dla systemu kolejowego Wydziału Komunikacji w SP w Toruniu -	Starostwo Powiatowe	2021	2028	847 267,00	111 000,00	69 267,00	10 000,00	0,00	0,00	190 267,00
1.3.1.8	Wynajem samochodu do potrzeb służbowych dla SP w Toruniu -	Starostwo Powiatowe	2024	2028	333 600,00	83 400,00	83 400,00	55 600,00	0,00	0,00	222 400,00
1.3.1.9	Opłaty składek na Stowarzyszenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego w Toruniu w latach 2022-2029 -	Starostwo Powiatowe	2022	2029	134 002,00	23 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	77 000,00
1.3.1.10	Ubezpieczenia majątku powiatu -	Starostwo Powiatowe	2022	2026	1 321 300,00	413 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 000,00
1.3.1.11	Za życiem -	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. UNII EUROPEJSKIEJ W CHELMŻY	2022	2026	829 125,00	173 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 250,00
1.3.1.12	Prowadzenie placówki opiekuńczo wychowawczej typu socjalizacyjnego dla 14 wychowanków -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TORUNIU	2022	2026	5 093 286,00	1 391 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 391 253,00
1.3.1.13	Usuwanie pojazdów z drogi i przechowywanie ich na parkingach strzeżonych -	Starostwo Powiatowe	2021	2028	860 000,00	95 000,00	100 000,00	105 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.14	Dowóz uczestników do ŚDS w Osieku nad Wisłą-usługa -	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W OSIEKU NAD WISŁĄ	2025	2026	285 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 062 670,00	5 206 080,00	7 539 440,00	8 989 000,00	12 274 400,00	3 500 000,00	37 508 920,00
1.3.2.1	Budowa obwodnicy Lysomic - Opracowanie studium Techniczno-Ekonomiczno-Środowiskowego ...- dotacja -	Starostwo Powiatowe	2022	2026	245 180,00	163 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 180,00
1.3.2.2	Budowa obwodnicy miasta Chełmży - Opracowanie Studium Techniczno-Ekonomiczno-Środowiskowego... - dotacja -	Starostwo Powiatowe	2022	2026	210 330,00	118 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 080,00
1.3.2.3	Program poprawy bezpieczeństwa na drogach powiatu toruńskiego -	Starostwo Powiatowe	2025	2027	1 199 500,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.4	Budowa instalacji fotowoltaicznej w jednostkach organizacyjnych powiatu toruńskiego -	Starostwo Powiatowe	2025	2026	380 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Budowa obiektu sportowego dla ZS Ponadpodstawowych w Chełmży- opracowanie dokumentacji -	Starostwo Powiatowe	2024	2027	2 410 000,00	1 160 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.3.2.6	Program zadań inwestycyjnych na lata 2026-2029 -Poprawa Infrastruktury Drogowej -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W TORUNIU	2027	2029	18 118 980,00	0,00	5 365 580,00	6 479 000,00	6 274 400,00	0,00	18 118 980,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi krajowej Nr 10 w miejscowości Lubicz -	Starostwo Powiatowe	2029	2030	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	5 000 000,00
1.3.2.8	Poszerzenie istniejącego obiektu mostowego w miejscowości Lubicz DK10 wraz z rozbudową dojazdów do obiektu -	Starostwo Powiatowe	2029	2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa DK 91 na odcinku Toruń - Lysomice -	Starostwo Powiatowe	2028	2029	5 000 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi rowerowej łączącej Toruń z Ciechocinkiem (18 km) wzdłuż DK91 na trasie Brzoza Toruńska, Karczemka, Otłoczyn, Ciechocin - dotacja dla Gminy Wielka Nieszawka na zadanie dot. dokumentów projektowych na terenie powiatu toruńskiego -	Starostwo Powiatowe	2026	2027	260 000,00	250 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.11	Modernizacja i przebudowa budynku w Toruniu przy ul. Towarowej 4-6 -	Starostwo Powiatowe	2025	2026	2 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	Dokumentacje techniczne-PZD -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W TORUNIU	2026	2027	1 278 680,00	664 820,00	613 860,00	0,00	0,00	0,00	1 278 680,00
1.3.2.13	Zakup samochodu dla DPS Pigza -	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W PIGŻY	2027	2028	160 000,00	0,00	150 000,00	10 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa dr pow Nr 2015C poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Wybeż- Wybeż- dotacja dla Gminy Lubianka -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Toruńskiego na lata 2026-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 Powiatu Toruńskiego 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 Toruńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Toruńskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 17 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Toruńskiego na dzień przygotowania projektu.

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 część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Toruńskiego została przygotowana na lata 2026-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Toruńskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB i dynamikę średniorocznej inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Toruńskiego, 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 17 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)
2027	3,00%	2,60%
2028	2,90%	2,50%
2029	2,80%	2,40%
2030	2,70%	2,50%
2031	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%
2033	2,00%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 17 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 2027-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) i dynamiki realnej PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Toruńskiego.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Toruńskiego 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 Toruńskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
pozostałe	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 153 255,00 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 latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 3 747 386,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Toruńskiego 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Toruńskiego 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	2027-2033	—	—	—
inne	2027-2033	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Powiatu Toruńskiego wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 117 795 841,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 6 896 751,00 zł. Wydatki bieżące na wynagrodzenia dla pracowników i pochodne od wynagrodzeń w latach 2027-2033 pozostają na niezmiennym poziomie z możliwością wzrostu ustalaną corocznie przez Radę Powiatu.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Toruński planuje wydatki 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).

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

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 Powiatu Toruńskiego na lata 2026-2033. Pozostała różnica w latach 2027-2033 powstała w wyniku autorozliczenia budżetu i stanowi środki do dyspozycji na zadania wydatkowe, w tym zdolność inwestycyjną Powiatu.

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 -12 806 609,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 500 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 306 609,00 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 Toruńskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	220 847 387,00	233 653 996,00	-12 806 609,00
2027	211 356 502,00	206 856 502,00	4 500 000,00
2028	213 905 400,00	209 305 400,00	4 600 000,00
2029	219 755 108,00	215 755 108,00	4 000 000,00
2030	225 688 496,00	222 688 496,00	3 000 000,00
2031	231 330 708,00	227 330 708,00	4 000 000,00
2032	237 113 976,00	233 113 976,00	4 000 000,00
2033	243 041 825,00	241 691 825,00	1 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 16 806 609,00 zł. Przychody Powiatu Toruńskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 10 306 609,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Toruńskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytu oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Toruńskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	4 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2028	4 100 000,00	500 000,00	4 600 000,00
2029	3 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00
2030	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2033	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Toruńskiego na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 22 950 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 450 000,00 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 14,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	25 450 000,00	174 257 470,00	14,60%
2027	20 950 000,00	175 365 194,00	11,95%
2028	16 350 000,00	180 450 785,00	9,06%
2029	12 350 000,00	185 503 407,00	6,66%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Toruńskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	201 694 132,00	189 490 219,00	12 203 913,00	22 510 522,00
2027	207 744 956,00	184 732 458,00	23 012 498,00	23 012 498,00
2028	213 769 560,00	186 111 322,00	27 658 238,00	27 658 238,00
2029	219 755 108,00	187 462 712,00	32 292 396,00	32 292 396,00
2030	225 688 496,00	188 950 429,00	36 738 067,00	36 738 067,00
2031	231 330 708,00	190 532 955,00	40 797 753,00	40 797 753,00
2032	237 113 976,00	192 135 564,00	44 978 412,00	44 978 412,00
2033	243 041 825,00	193 850 325,00	49 191 500,00	49 191 500,00

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 Toruńskiego 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,08%	11,03%	TAK	11,19%	TAK
2027	3,32%	9,88%	TAK	10,04%	TAK
2028	3,14%	9,83%	TAK	9,99%	TAK
2029	2,59%	9,70%	TAK	9,86%	TAK
2030	1,87%	10,85%	TAK	11,01%	TAK
2031	2,24%	13,20%	TAK	13,36%	TAK
2032	2,09%	14,57%	TAK	14,73%	TAK
2033	0,68%	17,02%	TAK	17,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Toruński 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.