

**UCHWAŁA NR XIX/158/25
RADY POWIATU WE WŁOCŁAWKU**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2026 – 2048

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 poz. 1684), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, ust. 2 i ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Włocławskiego na lata 2026 – 2048 zawierającą prognozę długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2048, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Traci moc uchwała Nr VIII/66/24 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2025 – 2040.

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

Przewodniczący Rady

Dawid Andrzej Dalmann

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2026 – 2048

Powiat Włocławski opracował Wieloletnią Prognozę Finansową zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483). Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych powyższą ustawą 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.

Art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483), stanowi, iż sporządzenie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu powiatu jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 17 lipca 2025 r.). W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Włocławskiego przygotowana została na lata 2026 – 2048. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483). Z ww. przepisów wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie ustawa wskazuje, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiat Włocławski wykorzystał dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Włocławskiego, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Tabela nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2026 - 2048

a) prognoza dochodów bieżących uwzględnia poziom PKB w planowanym okresie:

Wskaźnik	lata	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	%	103,5	103,0	102,9	102,8	102,7	102,5

Wskaźnik	lata	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
PKB	%	102,3	102,0	102,0	102,0	101,9	101,7	101,6	101,3

Wskaźnik	lata	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
PKB	%	101,2	101,0	100,8	100,7	100,6	100,5	100,4	100,4	100,4

- b) prognoza wydatków bieżących uwzględnia poziomu inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w planowanym okresie:

Wskaźnik	lata	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inflacja CPI	%	103,0	102,6	102,5	102,4	102,5	102,5

Wskaźnik	lata	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
Inflacja CPI	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Wskaźnik	lata	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
Inflacja CPI	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

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.

Dla roku 2026 przyjęto pozycje dochodów i wydatków wynikające z projektu budżetu, dla lat 2027 – 2048 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej (PKB).

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno- kredytowych powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

1. Dochody

Dochody Powiatu Włocławskiego na 2026 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem **271.938.700,50 zł** prognozowane zostały do źródeł, w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów Powiatu Włocławskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

1.1 Dochody bieżące - w kwocie ogółem 173.042.326,31 zł 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. dochody z tytułu subwencji ogólnej w tym rezerwa, o której mowa w art.89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m.in. wpływy z różnych opłat, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

1.2 Dochody majątkowe - w kwocie ogółem 98.896.374,19 zł prognozowano w podziale na:

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że

zaplanowana kwota jest realna, ryzyko jej niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje (poz. 1.2.2) w wysokości **98.894.874,19** zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Wydatki Powiatu Włocławskiego na 2026 rok zaplanowane zostały w kwocie ogółem **289.204.406,65** zł. Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w kwocie ogółem **151.994.860,10** zł prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto dochody bieżące wykazane w projekcie budżetu. W latach 2027 - 2048 dokonano indeksacji wydatków w oparciu o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Wydatki na obsługę długu (poz. 2.1.3) – w tej pozycji planowane są odsetki od zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek przy uwzględnieniu obowiązującej stawki WIBOR oraz marży banku, jak również warunki wynikające z zawartych umów pożyczek. W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano kwotę odsetek na obsługę długu w wysokości 1.500.000,00 zł.

Pożyczki

Aktualnie Powiat Włocławski ma podpisane n/w umowy pożyczki na łączną kwotę **33.588.392,74** zł w tym:

- Umowa pożyczki w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu nr 1/1/2023 z dnia 30.05.2023 roku na kwotę **10.000.000,00** zł z okresem spłaty w latach 2025-2038. Pożyczka oprocentowana – raty odsetkowe naliczone są na podstawie szczegółowego harmonogramu spłat (wg. aktualizacji banku) - wydatkowane są raz na kwartał danego roku. W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 500.000,00 zł,
- ratę odsetkową w kwocie – 699.213,70 zł.

- Umowa pożyczki w Banku Spółdzielczym w Kowalu nr 422/2023 z dnia 20.12.2023 roku na kwotę **5.000.000,00** zł z okresem spłaty w latach 2025-2038. Pożyczka oprocentowana – raty odsetkowe naliczone są na podstawie szczegółowego harmonogramu spłat (wg. aktualizacji banku) - wydatkowane są raz na kwartał danego roku. W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 200.000,00 zł,
- ratę odsetkową w kwocie – 293.093,50 zł.

- Umowa pożyczki inwestycyjnej z Kujawsko-Pomorskim Funduszem Rozwoju sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu nr 1/2024/KPFR z dnia 4.03.2024 roku na kwotę 7.803.140,20 zł, która po częściowym umorzeniu wynosi **1.170.471,03** zł, z okresem spłaty w latach 2027-2039. Pożyczka została udzielona z przeznaczeniem na sfinansowanie Przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa dwóch budynków mieszkalnych na potrzeby

powiatowych placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w m. Nasiegniewo”. Pożyczka nieoprocentowana. W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 0,00 zł (karencja – spłata raty kapitałowej od 2027 roku).

- Umowa pożyczki inwestycyjnej z Kujawsko-Pomorskim Funduszem Rozwoju sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu nr 2/2024/KPFR z dnia 27.03.2024 roku na kwotę 7.178.713,26 zł, która po częściowym umorzeniu wynosi 1.190.230,66 zł, z okresem spłaty w latach 2027-2040. Pożyczka została udzielona z przeznaczeniem na sfinansowanie Przedsięwzięcia pod nazwą „Zrównoważenie mobilności miejskiej oraz promowanie strategii niskoemisyjnej poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Mostki-Kował od miejscowości Telążna Leśna do miejscowości Dębniaki”. Pożyczka nieoprocentowana. W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 0,00 zł (karencja – spłata raty kapitałowej od 2027 roku).

- Umowa pożyczki wspierającej zieloną transformację miast z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności na łączną kwotę 12.505.170,49 zł w tym:

- nr ZT25-06709 zawarta dnia 3.11.2025 roku na kwotę 11.513.718,71 zł z okresem spłaty w latach 2026-2045. Cel pożyczki to refinansowanie projekty/zadania pod nazwą „Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego oraz poprawa jakości powietrza poprzez wykonanie/przebudowę dróg, przejść, chodników, ścieżek rowerowych, ciągów pieszo-rowerowych, oświetlenia drogowego na terenie powiatu włocławskiego w ramach zrealizowanych 31 inwestycji drogowych”. Pożyczka nieoprocentowana. Powiat Włocławski ma prawo do umorzenia w wysokości 5% kapitału pożyczki na kwotę 11.513.718,71 zł.

W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 299.000,00 zł.

- nr ZT25-06714 zawarta dnia 3.11.2025 roku na kwotę 991.451,78 zł z okresem spłaty w latach 2026-2045. Cel pożyczki to refinansowanie projekty/zadania pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej w ramach modernizacji energetycznej budynków Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku”. Pożyczka oprocentowana. W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 50.200,00 zł,

- ratę odsetkową w kwocie – 502,00 zł.

- Umowa pożyczki na modernizację energetyczną budynków użyteczności publicznej z Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu nr 4751/2025/JST/T/ZC/KPFR/16 z dnia 6.11.2025 roku w dwóch transzach na łączną kwotę 3.722.520,56 zł (2025 rok- 2.221.243,80 zł, 2026 rok – 1.501.276,76 zł) z okresem spłaty w latach 2026-2045. Pożyczka została udzielona z przeznaczeniem na sfinansowanie Przedsięwzięcia pod nazwą „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół im. Marii Grodzickiej w Lubrańcu Marysinie”. Pożyczka oprocentowana. Powiat Włocławski ma prawo do umorzenia w wysokości 49% kapitału pożyczki w kwocie 1.824.035,08 zł po realizacji inwestycji.

W projekcie budżetu na 2026 rok zaplanowano:

- ratę kapitałową w kwocie – 16.326,84 zł,

- ratę odsetkową w kwocie – (karencja – spłata raty odsetkowej od 2028 roku).

Umorzenia pożyczek

- kwota umorzenia – 12.621.151,77 zł

- Powiat Włocławski w dniu 23.10.2024 r. otrzymał informację nr KPFR.DW.5.417.1.2024.9.2024 z Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Rozwoju sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu o częściowym umorzeniu pożyczki inwestycyjnej, którą otrzymano na realizację Przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa dwóch budynków mieszkalnych na potrzeby powiatowych placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w m. Nasiegniewo”. Umorzono kwotę **6.632.669,17 zł** tj. 85% całej wartości, zaciągniętej pożyczki. Uchwałą nr VI/47/24 Rady Powiatu z dnia 29.10.2024 r. umorzenie zostało wprowadzone do planu Wieloletniej Prognozy Finansowej jako „kwota spadku kwoty długu wynikającą z operacji niekasowych” (poz.10.8).

Częściowe umorzenie pożyczki miało bezpośredni wpływ na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach objętych spłatą rat kapitałowych w latach 2027-2039 Wieloletniej Prognozy Finansowej, a środki z umorzenia zostały przeznaczone na wydatki majątkowe. Tym samym zmniejszono spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w latach 2027-2039 (poz. 10.6).

- Powiat Włocławski w dniu 8.11.2024 r. otrzymał informację nr KPFR.DW.5.417.2.2024.12.2024 z Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Rozwoju sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu o częściowym umorzeniu pożyczki inwestycyjnej otrzymanej na realizację Przedsięwzięcia pod nazwą „Zrównoważenie mobilności miejskiej oraz promowanie strategii niskoemisyjnej poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Mostki-Kowal od miejscowości Telążna Leśna do miejscowości Dębniaki” w wysokości **5.988.482,60 zł** tj. 83,42 całej wartości, zaciągniętej pożyczki. Częściowe umorzenie zostało wprowadzone do planu Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwałą nr VII/60/24 Rady Powiatu z dnia 29 listopada 2024r.

Częściowe umorzenie pożyczki miało bezpośredni wpływ na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach objętych spłatą rat kapitałowych w latach 2027-2040 Wieloletniej Prognozy Finansowej, a środki z umorzenia zostały przeznaczone na wydatki majątkowe. Tym samym zmniejszono spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w latach 2027-2040 (poz. 10.6).

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w kwocie ogółem **137.209.546,55 zł** obejmują m.in. przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2026 – 2048. Przedsięwzięcia zostały zaplanowane w wysokościach zapewniających wkład własny Powiatu przy współfinansowaniu ze środków zewnętrznych.

Realizacja planowanych przedsięwzięć jest kluczowa dla zrównoważonego rozwoju lokalnego, a ich zasadność potwierdzają zapisy dokumentów strategicznych.

3. Wynik budżetu (nadwyżka, deficyt)

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. Deficyt budżetu planuje się na poziomie – **17.265.706,15 zł**. Źródłami jego finansowania będą pożyczka i kredyt długoterminowy w kwocie **14.742.888,58 zł** oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **3.588.344,41 zł**, które wpłynęły w 2025 roku i będą stanowiły przychody 2026 roku.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2027 – 2048 prognozowana jest nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek (poz. 3.1).

W całym okresie prognozy saldo operacyjne (dochody bieżące poz. 7.1 – wydatki bieżące poz. 7.2), którego wartości zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych nie może być ujemna, spełnia ustawowe wymagania.

Tabela nr 2. Kształtowanie się relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Saldo art. 242	Wartość w latach							
	2026 – 21.047.466,21		2027	2028	2029	2030	2031	2032
			33.394.577,04	42.984.509,31	51.261.777,14	53.029.578,14	54.355.317,57	55.261.553,73
	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	55.485.448,46	55.691.787,66	55.879.669,40	55.802.459,69	55.194.572,82	54.282.913,84	52.535.498,49	50.442.081,35
	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048
	47.725.033,86	44.364.561,78	40.613.647,54	36.463.048,68	31.904.166,25	26.929.068,94	21.806.503,38	16.532.690,52

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody budżetu (poz. 4) w roku 2026 w wysokości **18.331.232,99** zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 17.265.706,15 zł, oraz wysokości 1.065.526,84 zł na spłatę rat kapitałowych z zaciągniętych w latach 2023-2025 pożyczek bankowych w tym:

- rata kapitałowa do spłaty w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu w kwocie 500.000,00 zł,
- rata kapitałowa do spłaty w Banku Spółdzielczym w Kowalu w kwocie 200.000,00 zł,
- rata kapitałowa do spłaty w Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie w kwocie 349.200,00 zł,
- rata kapitałowa do spłaty w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Pożyczkowym Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu w kwocie 16.326,84 zł.

W przychodach znajdują się również środki, które wpłynęły w 2025 roku w kwocie 3.588.344,41 zł na realizację zadań i projektów w 2026 roku w tym:

- zadanie pn. „Zakup zeroemisyjnych autobusów wraz z elementami infrastruktury technicznej i wyposażenia służących do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego” w kwocie 2.647.255,60 zł,
- projekt pn. „Erasmus +” nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000205494 w kwocie 25.914,43 zł,
- projekt pn. „Erasmus +” nr 2025-1-PL01-KA121-VET-000306936 w kwocie 327.942,73 zł,
- projekt pn. „Erasmus +” nr 2025-1-PL01-KA121-VET-000307678 w kwocie 327.336,82 zł,
- projekt pn. „FERS-VET” nr 2025-1-PL01-KA122-VET-0003331136 w kwocie 259.894,83 zł.

5. Rozchody

Na 2026 rok i lata następne zaplanowano rozchody budżetu (poz. 5) w kwocie ogółem 164.648.177,53 zł, przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek (poz. 5.1). W pozostałych latach objętych

prognozą zaplanowano rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek, uwzględniające wszystkie przypadające w danym roku do spłaty zobowiązania, wynikające z wcześniej zawartych umów.

Tabela nr 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań (po uwzględnieniu umorzeń*)

Rok	(*) Zobowiązania historyczne-2023 (zł) (Banki Spółdzielcze)	(*) Zobowiązania historyczne- 2024 (zł) (Kujawsko - Pomorski Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.)	Zobowiązania historyczne-2025 (zł) (Bank Gospodarstwa Krajowego z/s w Warszawie	Zobowiązania historyczne- 2025 (zł) (Kujawsko - Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o.)
2026	700 000,00	0,00	349.200,00	16.326.84
2027	920 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2028	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2029	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2030	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2031	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2032	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2033	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2034	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2035	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2036	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2037	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2038	1 200 000,00	181.800,00	648.200,00	195.922,08
2039	0,00	135.003,03	648.200,00	195.922,08
2040	0,00	44.098,66	648.200,00	195.922,08
2041	0,00	0,00	648.200,00	195.922,08
2042	0,00	0,00	648.200,00	195.922,08
2043	0,00	0,00	648.200,00	195.922,08
2044	0,00	0,00	648.200,00	195.922,08
2045	0,00	0,00	488.370,49	179.596,28
SUMA	14.820.000,00	2.360.701,69	12.505.170,49	3.722.520,56
				33.408.392,74

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2026-2048. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 32.087.115,98 zł. Planuje się w 2026 roku kwotę długu na poziomie 45.764.477,72 zł. Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2048 roku. W 2026 roku Powiat nie planuje udzielić poręczeń i gwarancji oraz nie planuje wyemitować obligacji.

Do kwoty długu, którego planowana spłata została wykazana w poz. 6.1 w latach 2026-2028 przyjęto dodatkowo kwotę 122.500.000,00 zł dotyczącą wyemitowanych obligacji przez Spółkę z o.o. Powiatowe Centrum Sportu i Rekreacji, które będą stanowiły dochody majątkowe powiatu w tym:

- w roku 2026 – kwotę 48.000.000,00 zł,
- w roku 2027 – kwotę 43.500.000,00 zł,
- w roku 2028 - kwotę 31.000.000,00 zł.

Tabela nr 5. Kwota długu (poz.6)

Rok	Kwota długu
2026	45.764.477,72
2027	42.000.000,00
2028	39.774.077,92
2029	43.673.155,84
2030	41.447.233,76
2031	39.221.311,68
2032	36.995.389,60
2033	34.769.467,52
2034	32.543.545,44
2035	30.317.623,36
2036	28.091.701,28
2037	25.865.779,20
2038	23.639.857,12
2039	31.639.857,12
2040	19.639.857,12
2041	17.639.857,12
2042	15.639.857,12
2043	13.639.857,12
2044	11.639.857,12
2045	9.639.857,12
2046	7.639.857,12
2047	6.639.857,12
2048	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z przyjętą kwotą długu z planowanej emisji obligacji przez Spółkę z o. o Powiatowe Centrum Sportu i Rekreacji w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się w poz. 10.7 Wydatki zmniejszające dług w latach 2029-2048 na łączną kwotę 122.500.000,00 zł (po 6.125.000,00 zł w poszczególnych latach objętych prognozą).

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ograniczenie zadłużenia j.s.t. indywidualny wskaźnik zadłużenia) roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2026 - 2048 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, wielkości wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów wraz z odsetkami spełniają relację wynikającą z art. 243. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2025”.

Tabela nr 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Rok prognozy		
	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2026	Spełniona	Spełniona
2027	Spełniona	Spełniona
2028	Spełniona	Spełniona
2029	Spełniona	Spełniona
2030	Spełniona	Spełniona
2031	Spełniona	Spełniona
2032	Spełniona	Spełniona
2033	Spełniona	Spełniona
2034	Spełniona	Spełniona
2035	Spełniona	Spełniona
2036	Spełniona	Spełniona
2037	Spełniona	Spełniona
2038	Spełniona	Spełniona
2039	Spełniona	Spełniona
2040	Spełniona	Spełniona
2041	Spełniona	Spełniona
2042	Spełniona	Spełniona
2043	Spełniona	Spełniona
2044	Spełniona	Spełniona
2045	Spełniona	Spełniona
2046	Spełniona	Spełniona
2047	Spełniona	Spełniona
2048	Spełniona	Spełniona

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowanie i realizowanie przedsięwzięcia.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2048 określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Przedstawiono przedsięwzięcia bieżące kontynuowane do 2030 roku oraz przedsięwzięcia majątkowe kontynuowane do 2048 roku.

W ramach przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2048 zaplanowano:

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 roku o finansach publicznych w tym:

Wydatki bieżące:

1. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.1 pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2017-2028.
2. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.2 pn. „Rodzina w centrum Etap I”- realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku w latach 2024-2026.
3. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.3 pn. „Kierunek – Zawód” - realizowane przez Zespół Szkół w Lubrańcu w latach 2025-2026.
4. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.4 pn. „Erasmus + 2024-1-PL01-KA121-VET-000205494”- realizowane przez Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chodczu w latach 2025-2026.
5. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.5 pn. „Usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Powiatu Włocławskiego” w latach 2026-2030.
6. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.6 pn. „Erasmus + 2025-1-PL01-KA121-SCH-000311001”- realizowane przez Zespół Szkół w Izbicy Kujawskiej w latach 2025-2026.
7. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.1.7 pn. „Erasmus + 2025-1-PL01-KA121-SCH-000309775”- realizowane przez Zespół Szkół w Kowalu w latach 2025-2026.

Wydatki majątkowe:

1. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.1.2.1 pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 3.0”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2026-2028.

1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego

- nie planuje się realizacji przedsięwzięć w powyższej kategorii w 2026 roku.

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

Wydatki bieżące:

1. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.1.1 pn. „Budowa budynku dydaktyczno-warsztatowego przy Zespole Szkół w Kowalu”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2023-2026.

2. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.1.2 pn. „Wymiana źródeł ciepła w jednostkach organizacyjnych powiatu”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2023-2026.

Wydatki majątkowe:

1. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.1 pn. „Winda dla osób niepełnosprawnych dla budynku Starostwa Powiatowego ul. Cyganka 28”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2016-2027.

2. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.2 pn. „Budowa wiaty garażowej z pomieszczeniem gospodarczym na działce nr 472” – realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2021-2027.

3. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.3 pn. „Rozbudowa budynku głównego Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie wraz z montażem windy oraz termomodernizacją”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2019-2027.

4. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.4 pn. „Budowa Powiatowego Centrum Sportu i Rekreacji”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2021-2028.

5. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.5 pn. „Budowa budynku dydaktyczno-warsztatowego dla Zespołu Szkół w Kowalu”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2023-2026.

6. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.6 pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół im. Marii Grodzickiej w Lubrańcu-Marysinie”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2023-2026.

7. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.7 pn. „Wymiana źródeł ciepła w jednostkach organizacyjnych powiatu”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2023-2026.

8. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.8 pn. „Renowacja budynku Starostwa Powiatowego we Włocławku przy ul. Cyganka 28-etap III”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2024-2026.

9. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.9 pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2911C Brześć Kujawski-Humlin od km 1+696 do km 6+896”- realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2024 – 2026.

10. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.10 pn. „Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w m. Rzeżewo gm. Lubień Kujawski”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2024-2026.

11. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.11 pn. „Zakup zeroemisyjnych autobusów wraz z elementami infrastruktury technicznej i wyposażenia służących do obsługi linii pozamiejskich na terenie powiatu włocławskiego”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2025-2026.

12. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.12 pn. „Budowa archiwum na potrzeby Starostwa Powiatowego we Włocławku z częścią garażową” realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2025 – 2026.
13. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.13 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2813C Osięciny-Redecz Wielki od km 0+000 do km 3+900”- ”- realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
14. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.14 pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2902C Siutkowo-Mikanowo od km 0+540 do km 1+400 oraz od km 3+465 do km 4+040 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
15. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.15 pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 2918C Baruchowo - Goreń Duży - Patrowo od km 8+050 do km 10+310 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
16. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.16 pn. Przebudowa dróg powiatowych nr 2831C (Pamiętka) - gr.woj. - Topółka - Lubraniec od km 6+190 do km 7+996 i nr 2908C Kąkowa Wola - Lubraniec od km 6+820 do km 7+450 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
17. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.17 pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2933C Izbica Kuj. - Nowa Wieś - Błenna od km 12+780 do km 13+220 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
18. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.18 pn. Rozbudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 62 z drogą powiatową nr 2907C w miejscowości Mostki - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
19. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.19 pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2920C Kowal - Dobrzelewie - Baruchowo od km 0+015 do km 2+260 oraz od km 3+255 do km 4+460 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
20. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.20 pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2916C Gołaszewo -Wola Nakonowska - Czerniewice od km 0+017 do km 4+455 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
21. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.21 pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2907C Mostki - Kowal od km 0+010 do km 0+600 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
22. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.22 pn. Przebudowa dróg powiatowych nr 2919C Żydowo - Zgłowiączka - Wiktorowo od km 0+010 do km 1+330 oraz od km 1+575 do km 1+965 i nr 2924C Zgłowiączka - Smogorzewo od km 0+000 do km 1+850 oraz od km 1+865 do km 5+220 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
23. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.23 pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 2934C Lubień Kuj. - Działkowo - gr.woj. - (Białotarsk) od km 0+010 do km 9+133 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
24. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.24 pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 2933C Izbica Kuj. - Nowa Wieś - Błenna od km 1+545 do km 4+435, od km 8+445 do km 8+915 oraz od km 9+925 do km 10+795- realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.
25. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.25 pn. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2923C Kłobia - Szczytno od km 1+980 do km 6+915 - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.

26. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.26 pn. „Budowa przejścia dla pieszych przy drodze powiatowej nr 2807C Osieć-Wieniec-Włocławek w m. Wieniec Zdrój i nr 2943C Kowal- ul. Kołłątaja” - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.

27. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.27 pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2929C Osiecz Wielki-Chodecz od km 8+640 do km 10+215” - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.

28. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.28 pn. „Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 2909C Kruszyn-Chocień od km 0+016 do km 10+183” - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.

29. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.29 pn. „Budowa budynku użyteczności publicznej autonomicznego energetycznie z możliwością tymczasowego zakwaterowania osób i personelu Obrony Cywilnej oraz Sił Zbrojnych wraz z miejscem doraźnego schronienia” - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2025 – 2026.

30. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.30 pn. „Adaptacja budynku mieszkalnego w celu utworzenia środowiskowego domu samopomocy poprzez przebudowę oraz nadbudowę w m. Rządka Wola Parcele 31, gm. Brześć Kujawski”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2025-2026.

31. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.31 pn. „Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 2914C Lubraniec-Boniewo-Cetty z drogą powiatową nr 2931C Izbica Kujawska-Boniewo- Borzymie” - realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg we Włocławku z/s w Jarantowicach w latach 2024 – 2026.

32. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.32 pn. „Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów – Powiatowe Centrum Sportu i Rekreacji Sp. z o.o.”- realizowane przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w latach 2025-2048. Realizacja przedsięwzięcia wynika z uchwały Rady Powiatu we Włocławku nr XIV/124/25 z dnia 15 lipca 2025r. w sprawie utworzenia przez Powiat Włocławski jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą „Powiatowe Centrum Sportu i Rekreacji” Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku, której celem jest realizacja zadań własnych powiatu o charakterze użyteczności publicznej, w szczególności w zakresie budowy i zarządzania infrastrukturą sportowo-rekreacyjną oraz organizacji sportu. Ujęcie planowanych środków od Spółki w budżecie na rok 2026 oraz lata kolejne przedstawia się następująco:

- Dochody Majątkowe w kwocie 48.000.000,00 zł w 2026 roku
(oraz kwoty w latach : 2027- 43.500.000,00 i 2028 – 31.000.000,00)

środki te będą bezpośrednio przeznaczone na finansowanie wydatków inwestycyjnych (budowę kompleksu sportowego),

- Wydatki na Dokapitalizowanie Spółki ujęte w przedsięwzięciu „Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów – Powiatowe Centrum Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. Środki przekazywane przez Powiat do Spółki w latach 2025–2048 (łącznie 228.010.156,25 zł) jako wydatki majątkowe. Stanowią one inwestycję kapitałową Powiatu.

Podstawą prawną przekazania środków przez Spółkę do budżetu Powiatu będzie Umowa Wykonawcza zawarta na podstawie Uchwały Rady Powiatu we Włocławku nr XVIII/149/25 z dnia 28 listopada 2025 roku. Definiuje ona zasady wspólnej realizacji zadań inwestycyjnych i finansowania infrastruktury, której właścicielem pozostaje Powiat. Spółka emituje obligacje na własny rachunek i ryzyko, odpowiadając za nie całym swoim majątkiem. Powiat nie udziela poręczenia ani gwarancji za te zobowiązania. Dokapitalizowanie Spółki przez Powiat jest suwerenną decyzją właściciela o wyposażeniu podmiotu w kapitał niezbędny do zarządzania infrastrukturą sportową. W zamian za przekazane środki Powiat obejmuje aktywa (udziały), co stanowi przyrost majątku jednostki.

Mechanizm transferu środków opisany w dokumentacji Wewnętrznej Umowy Wykonawczej określa, że:

- Spółka zobowiązuje się do pozyskania finansowania zewnętrznego (kredyt, obligacje) i przekazania go Powiatowi w formie wkładu finansowego na pokrycie kosztów budowy Infrastruktury, a środki z kredytów

lub obligacji zaciągniętych przez Spółkę zostaną przekazane do Powiatu celem ich wydatkowania na realizowaną inwestycję.

Uchwały Rady Powiatu nr XVIII/149/25: Formalnie powierza Spółce realizację zadań obejmujących wspólną z Powiatem realizację zadań inwestycyjnych oraz ich finansowanie. W kontekście finansów publicznych i pomocy publicznej kluczowym dokumentem wymienionym w dokumentacji (Uchwała nr 149) jest Decyzja Komisji z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (2012/21/UE). Decyzja stanowi element krajowego porządku prawnego. Decyzja ta pozwala na przekazywanie środków publicznych spółce

(rekompensata) bez konieczności notyfikacji pomocy do KE, o ile spełnione są wymogi dotyczące aktu powierzenia. Powiązanie z inwestycją: Zgodnie z motywem 11 oraz art. 4 i 5 Decyzji, rekompensata może pokrywać koszty inwestycyjne niezbędne do świadczenia usług publicznych. W modelu opisanym w umowie, Spółka pozyskuje kapitał (np. obligacje), przekazuje go Powiatowi na budowę, a następnie Powiat spłaca te nakłady poprzez systematyczną wypłatę rekompensaty (ujętej w budżecie JST). Przekazanie środków przez spółkę do JST musi być spójne z zasadami dyscypliny Budżetowej:

- Art. 211 i art. 212 Ustawy o finansach publicznych określają zasady tworzenia uchwały budżetowej. Przekazanie środków przez spółkę stanowi dla JST dochód budżetowy, który musi być ujęty w planie finansowym na dany rok.

- Art. 44 ust. 3 Ustawy o finansach publicznych nakłada obowiązek dokonywania wydatków w sposób celowy i oszczędny. Przekazanie środków przez Spółkę do Powiatu na realizację inwestycji służy optymalizacji finansowania zadań publicznych.

Zapisy Umowy wykonawczej będą zobowiązywały Spółkę do przekazania "wkładu finansowego" na pokrycie kosztów budowy. Jednocześnie wskazuje, że źródłem środków na transfer są instrumenty dłużne zaciągnięte przez Spółkę (np. obligacje przychodowe).

Podsumowując, mechanizm ten łączy Decyzję 2012/21/UE z przepisami Ustawy o finansach publicznych i Ustawy o gospodarce komunalnej, pozwalając na sfinansowanie inwestycji ze środków zewnętrznych pozyskanych przez spółkę, które następnie zasilają budżet inwestycyjny Powiatu.

33. Przedsięwzięcie wieloletnie nr 1.3.2.33 pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2913C Lubraniec-Kruszynek od km 0+000 do km 6+625 – etap I.

Z powyższych przedsięwzięć zaplanowano:

- łączne nakłady finansowe w kwocie 592.398.020,49 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 88.564.804,18 zł i wydatki majątkowe w kwocie 503.833.216,31 zł;

- kwoty limitu na 2026 rok w kwocie 152.866.370,17 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 16.956.859,12 zł i wydatki majątkowe w kwocie 135.909.511,05 zł;

- kwoty limitu na 2027 rok w kwocie 84.491.222,58 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 16.391.768,92 zł i wydatki majątkowe w kwocie 68.099.453,66 zł;

- kwoty limitu na 2028 rok w kwocie 70.461.138,56 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 17.157.857,88 zł i wydatki majątkowe w kwocie 53.303.280,68 zł;

- kwoty limitu na 2029 rok w kwocie 32.376.778,78 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 17.969.591,28 zł i wydatki majątkowe w kwocie 14.407.187,50 zł;

- limit zobowiązań w kwocie 555.650.588,72 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 87.258.187,08 zł i wydatki majątkowe w kwocie 468.392.401,64 zł.

Podsumowanie

Sytuacja Powiatu Włocławskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca wynikająca z art. 242, jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.”