

UCHWAŁA Nr XIV/78/2025
RADY POWIATU w RYPINIE
z dnia 28 marca 2025 r.

o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rypińskiego na lata 2025 – 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, z 2025 r. poz. 39) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr X/55/2024 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rypińskiego na lata 2025-2029, zmienionej uchwałą Nr XI/62/2025 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 8 stycznia 2025 r., uchwałą Nr XII/65/2025 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 29 stycznia 2025 r., uchwałą Nr XIII/72/2025 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 3 marca 2025 r., **wprowadza się zmiany** w załącznikach Nr 1 i 2, które otrzymują brzmienie odpowiednio załączników Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Rypinie.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w WPF i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, natomiast zgodnie z art. 226 ww. ustawy WPF powinna określać kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. W związku ze zmianą tych wartości w uchwale zmieniającej uchwałę budżetową oraz zmianami wprowadzonymi w przedsięwzięciach, dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, dostosowując ją do uchwały budżetowej.

Proszę o podjęcie uchwały w przedstawionej wersji.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rypińskiego na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rypińskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 504 806,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 222 255,44 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 282 551,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 102 741,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 213 238,44 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 889 503,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 620 762,76 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	137 815 993,20	+1 504 806,44	139 320 799,64
Dochody bieżące	101 370 726,14	+1 222 255,44	102 592 981,58
Subwencja ogólna	39 326 726,02	+418 851,00	39 745 577,02
Dotacje bieżące	17 301 522,26	+709 284,44	18 010 806,70
Pozostałe	10 327 058,00	+94 120,00	10 421 178,00
Dochody majątkowe	36 445 267,06	+282 551,00	36 727 818,06
Wydatki ogółem	143 838 820,96	+3 102 741,44	146 941 562,40
Wydatki bieżące	98 778 861,04	+1 213 238,44	99 992 099,48
Wynagrodzenia i pochodne	70 577 120,17	+2 046 611,83	72 623 732,00
Pozostałe wydatki bieżące	28 141 740,87	-833 373,39	27 308 367,48
Wydatki majątkowe	45 059 959,92	+1 889 503,00	46 949 462,92
Wynik budżetu	-6 022 827,76	-1 597 935,00	-7 620 762,76

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	101 329 276,85	+86 314,00	101 415 590,85
2027	101 390 222,60	+31 585,00	101 421 807,60

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 139 831,00	-762 073,62	5 377 757,38
2027	1 859 679,20	-953 760,38	905 918,82

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	37 680,00	+86 314,00	123 994,00
2027	8 000,00	+31 585,00	39 585,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rypińskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 597 935,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 597 935,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 375 768,96	+1 597 935,00	7 973 703,96
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	224 240,38	+1 597 935,00	1 822 175,38

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	577 181,58	+675 759,62	1 252 941,20
2027	264 705,80	+922 175,38	1 186 881,18

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2027. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Rypińskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	352 941,20	0,00	352 941,20
2026	352 941,20	900 000,00	1 252 941,20
2027	264 705,80	922 175,38	1 186 881,18

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rypińskiego na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,49%	8,61%	TAK	9,82%	TAK
2026	1,59%	8,04%	TAK	9,24%	TAK
2027	1,37%	6,33%	TAK	7,53%	TAK
2028	0,00%	5,39%	TAK	6,60%	TAK
2029	0,00%	3,93%	TAK	5,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Rypiński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rypińskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Zespole Szkół nr 1 w Rypinie wraz z infrastrukturą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 115 000,00 zł;
 - 2) Zadaszenie nad boiskiem wielofunkcyjnym z funkcją lodowiska wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkół nr 2 w Rypinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 39 000,88 zł;
 - 3) Rozbudowa stołówki wraz z przebudową budynku dydaktycznego przy Zespole Szkół nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie ze zmianą sposobu użytkowania na internat – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 201 800,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 153 400,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 40 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 193 400,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	35 984 102,04	+192 400,88	36 176 502,92
2026	4 594 944,76	+40 000,00	4 634 944,76

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU RYPIŃSKIEGO NA LATA 2025 - 2029

z eWPF

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Plan 3 kw.		Wykonanie	
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024	
1	Dochody ogółem	52 144 283,35	63 174 783,23	77 606 676,79	73 176 090,68	83 186 156,26	94 661 070,30	119 815 865,11	103 617 399,59	
1.1	Dochody bieżące, z tego:	47 441 262,08	55 052 086,25	61 982 696,71	67 948 922,24	73 824 316,38	81 895 247,33	93 139 463,11	97 143 972,83	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 067 376,00	7 650 828,00	7 489 007,00	8 202 001,00	13 077 104,20	6 677 479,00	8 856 190,00	9 861 402,00	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	253 867,43	211 896,65	253 704,79	364 881,81	335 244,00	959 460,00	963 301,00	963 301,00	
1.1.3	z subwencji ogólnej	23 754 551,00	28 582 234,00	34 128 104,00	36 049 340,00	36 482 014,00	45 199 024,30	55 694 682,00	57 700 779,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 794 485,79	11 552 799,09	13 628 736,16	15 921 605,26	15 718 423,05	19 134 066,00	17 686 006,11	18 103 469,33	
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 570 981,86	7 054 328,51	6 483 144,76	7 411 094,17	8 211 531,13	9 925 218,03	9 939 284,00	10 515 021,50	
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:	4 703 021,27	8 122 696,98	15 623 980,08	5 227 168,44	9 361 839,88	12 765 822,97	26 676 402,00	6 473 426,76	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	19 086,67	2 185 455,68	1 251,00	4 775,91	256 751,80	314 219,96	81 330,00	81 330,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 683 934,60	5 935 573,38	15 620 682,50	5 221 710,53	9 104 533,60	12 451 048,53	26 594 104,00	6 391 128,97	
2	Wydatki ogółem	50 112 451,13	58 001 353,68	69 419 094,62	73 280 491,30	90 689 630,50	95 253 686,61	131 171 803,95	106 054 579,11	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	45 530 326,89	50 258 789,17	58 132 065,68	60 879 013,33	65 982 398,72	81 372 903,27	93 774 393,89	91 314 314,73	
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 408 362,63	35 355 707,44	40 244 981,66	42 621 676,77	45 776 104,08	53 489 996,23	68 651 647,55	68 555 353,49	
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	21 791,10	102 081,40	85 000,00	69 945,36	
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:	4 582 124,24	7 742 564,51	11 287 028,94	12 401 477,97	24 707 231,78	13 880 783,34	37 397 410,06	14 740 264,38	
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 582 124,24	7 742 564,51	11 287 028,94	12 401 477,97	24 707 231,78	13 880 783,34	37 397 410,06	14 740 264,38	
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	567 000,00	168 000,00	488 655,79	105 109,03	40 000,00	1 834 875,00	444 964,00	267 228,03	
3	Wynik budżetu	2 031 832,22	5 173 429,55	8 187 582,17	-104 400,62	-7 503 474,24	-592 616,31	-11 355 938,84	-2 437 179,52	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Przychody budżetu	1 725 767,13	3 057 599,35	7 631 028,90	13 918 611,07	15 314 210,45	8 190 036,21	11 708 880,04	8 941 649,30	
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 767 230,74	0,00	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 767 230,74	0,00	
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 725 767,13	3 057 599,35	7 631 028,90	13 918 611,07	13 814 210,45	7 810 736,21	7 420 949,30	7 420 949,30	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	104 400,62	6 003 474,24	592 616,31	7 420 949,30	2 437 179,52	
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	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379 300,00	1 520 700,00	1 520 700,00	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 758,80	0,00	
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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	700 000,00	600 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	176 470,60	352 941,20	352 941,20	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 470,60	352 941,20	352 941,20	
5.1.1	łącznie 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	700 000,00	600 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU RYPIŃSKIEGO NA LATA 2025 - 2029

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	139 320 799,64	108 046 289,43	103 514 607,60	106 384 955,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	102 592 981,58	103 865 586,39	103 514 607,60	106 384 955,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 163 323,22	31 219 040,00	32 186 830,00	33 088 061,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 252 096,64	4 400 920,00	4 537 349,00	4 664 395,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	39 745 577,02	40 703 161,00	41 964 959,00	43 139 978,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 010 806,70	17 045 772,39	14 003 379,60	14 367 412,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	10 421 178,00	10 496 693,00	10 822 090,00	11 125 109,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	36 727 818,06	4 180 703,04	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	36 727 818,06	4 180 703,04	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	146 941 562,40	106 793 348,23	102 327 726,42	106 384 955,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	99 992 099,48	101 415 590,85	101 421 807,60	104 955 526,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 623 732,00	73 123 592,00	76 194 783,00	79 166 380,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	60 000,00	123 994,00	39 585,00	0,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	46 949 462,92	5 377 757,38	905 918,82	1 429 429,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	46 949 462,92	5 377 757,38	905 918,82	1 429 429,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	177 735,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-7 620 762,76	1 252 941,20	1 186 881,18	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 252 941,20	1 186 881,18	0,00
4	Przychody budżetu	7 973 703,96	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 822 175,38	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 469 234,18	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	6 151 528,58	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 151 528,58	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	352 941,20	1 252 941,20	1 186 881,18	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	352 941,20	1 252 941,20	1 186 881,18	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
6	Kwota długu, w tym:	2 439 822,38	1 186 881,18	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 600 882,10	2 449 995,54	2 092 800,00	1 429 429,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	8 752 410,68	2 449 995,54	2 092 800,00	1 429 429,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x
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)	0,49%	1,59%	1,37%	0,00%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	0,49%	1,59%	1,37%	0,00%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	0,49%	1,59%	1,37%	0,00%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,49%	1,59%	1,37%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,85%	3,14%	2,38%	1,55%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	3,85%	3,14%	2,38%	1,55%
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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8,61%	8,04%	6,33%	5,39%
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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	9,82%	9,24%	7,53%	6,60%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	2,88%	1,37%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 119 937,26	3 489 921,72	27 297,60	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:	3 119 937,26	3 489 921,72	27 297,60	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 879 232,91	3 343 651,26	27 297,60	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 670 103,06	1 780 703,04	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 670 103,06	1 780 703,04	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 670 103,06	1 780 703,04	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 715 552,04	3 645 449,18	27 297,60	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 715 552,04	3 645 449,18	27 297,60	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 242 660,88	3 343 651,26	27 297,60	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 365 685,92	2 094 944,76	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 365 685,92	2 094 944,76	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 805 762,38	1 780 703,04	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	39 916 054,96	8 304 393,94	51 297,60	24 000,00
10.1.1	bieżące	3 739 552,04	3 669 449,18	51 297,60	24 000,00
10.1.2	majątkowe	36 176 502,92	4 634 944,76	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	352 941,20	352 941,20	264 705,80	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	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				40 478 568,23	33 416 232,00	2 564 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	7 043 035,88
1.3.1	- wydatki bieżące				120 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	120 000,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - koszty trwałości projektu -	Starostwo Powiatowe w Rypinie	2024	2029	120 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 358 568,23	33 392 232,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	6 923 035,88
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin - Wąpielsk - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2025	16 742 374,28	14 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 900,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie - Poprawa funkcjonalności szpitala, warunków pracy oraz leczenia	Starostwo Powiatowe w Rypinie	2022	2025	5 947 810,00	5 064 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2217C Godziszewy - Dylewo polegająca na budowie odcinka ciągu pieszo - rowerowego w miejscowości Dylewo - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W RYPINIE	2023	2025	39 975,00	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Zespole Szkół nr 1 w Rypinie wraz z infrastrukturą - Poprawa warunków kształcenia w zakresie wychowania fizycznego	Starostwo Powiatowe w Rypinie	2023	2025	7 472 310,95	6 622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zadaszenie nad boiskiem wielofunkcyjnym z funkcją lodowiska wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkół nr 2 w Rypinie - Poprawa infrastruktury sportowej	Starostwo Powiatowe w Rypinie	2023	2025	3 146 909,00	3 093 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,88
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 2211C Brzuze - Nadróż w miejscowości Brzuze i Kleszczyn - opracowanie dokumentacji - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W RYPINIE	2024	2025	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa stołówki wraz z przebudową budynku dydaktycznego przy Zespole Szkół nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie ze zmianą sposobu użytkowania na internat - Poprawa infrastruktury w oświacie	Starostwo Powiatowe w Rypinie	2021	2026	5 510 800,00	3 457 400,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	5 497 400,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 560 Brodnica - Rypin - Sierpc w Rypinie w obrębie skrzyżowania ulicy Spokojnej i Młyńskiej - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2025	205 654,00	82 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa obwodnicy miasta Rypina - pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na opracowanie Studium Techniczno-Ekologiczno-Środowiskowego wraz z uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia - Nowy system komunikacyjny i transportowy	Starostwo Powiatowe w Rypinie	2021	2025	177 735,00	177 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 735,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 560 Brodnica - Rypin - Sierpc na odcinku Osiek - Rypin w zakresie wykonania drogi dla pieszych i rowerów - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W RYPINIE	2025	2026	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00