

Jednostki samorządu terytorialnego 1)

4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

z tego:									
z tego:					w tym:				
rodzaj dochodu	dotyczy	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
					z podatku od nieruchomości				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	15 601 049,35	509 418,00	20 242 137,18	13 735 163,42	0,00	1.15.1	1.2	1.2.1	1.2.2
00	16 966 141,00	0,00	16 925 121,00	13 442 631,00	0,00		37 296 611,23	6 902 000,00	30 265 681,49
00	17 492 091,00	0,00	17 449 800,00	13 859 353,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	17 981 870,00	0,00	17 938 394,00	14 247 415,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	18 485 362,00	0,00	18 440 669,00	14 646 343,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	18 947 496,00	0,00	18 901 686,00	15 012 502,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	19 421 183,00	0,00	19 374 228,00	15 387 815,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	19 906 713,00	0,00	19 858 594,00	15 772 510,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	20 404 381,00	0,00	20 355 049,00	16 166 823,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	20 914 491,00	0,00	20 863 925,00	16 570 994,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	21 437 353,00	0,00	21 385 523,00	16 985 269,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	21 973 287,00	0,00	21 920 161,00	17 409 901,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	22 522 619,00	0,00	22 468 165,00	17 845 149,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	23 085 684,00	0,00	23 029 869,00	18 291 278,00	0,00		0,00	0,00	0,00
00	23 662 826,00	0,00	23 605 616,00	18 748 560,00	0,00		0,00	0,00	0,00

z tego:

	2.1.2	w tym:			w tym:			Wydutki majątkowe ^x	w tym:	
		w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
00	0,00	0,00	1 589 911,00	0,00	0,00	0,00	59 055 302,87	59 055 302,87	944 400,00	
00	0,00	0,00	1 539 346,00	0,00	0,00	0,00	8 531 319,55	8 531 319,55	0,00	
00	0,00	0,00	1 305 887,00	0,00	0,00	0,00	8 499 127,00	8 499 127,00	0,00	
00	0,00	0,00	1 182 429,00	0,00	0,00	0,00	8 253 364,00	8 253 364,00	0,00	
00	0,00	0,00	1 048 970,00	0,00	0,00	0,00	8 931 286,00	8 931 286,00	0,00	
00	0,00	0,00	905 512,00	0,00	0,00	0,00	7 228 352,00	7 228 352,00	0,00	
00	0,00	0,00	721 041,00	0,00	0,00	0,00	7 930 981,00	7 930 981,00	0,00	
00	0,00	0,00	638 541,00	0,00	0,00	0,00	8 413 539,00	8 413 539,00	0,00	
00	0,00	0,00	556 041,00	0,00	0,00	0,00	8 940 051,00	8 940 051,00	0,00	
00	0,00	0,00	473 541,00	0,00	0,00	0,00	9 544 906,00	9 544 906,00	0,00	
00	0,00	0,00	391 041,00	0,00	0,00	0,00	10 200 510,00	10 200 510,00	0,00	
00	0,00	0,00	318 541,00	0,00	0,00	0,00	10 966 222,00	10 966 222,00	0,00	
00	0,00	0,00	254 791,00	0,00	0,00	0,00	11 682 662,00	11 682 662,00	0,00	
00	0,00	0,00	186 146,00	0,00	0,00	0,00	12 988 670,27	12 988 670,27	0,00	
00	0,00	0,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	13 655 071,00	13 655 071,00	0,00	
00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	14 939 462,00	14 939 462,00	0,00	

[illegible]

i prognozy finansowej.

...adwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp.		z tego:		z tego:			
		w tym:	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
na pokrycie deficytu budżetu x		4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		0,00	9 101 863,00	9 101 863,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	775 003,00	775 003,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	775 003,00	775 003,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	775 003,00	775 003,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	775 003,00	775 003,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 775 004,00	2 775 004,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 282 136,73	2 282 136,73	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00

tki samorządu terytorialnego.

y budżetu, z tego:				Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
tytuł, o którym mowa w art. 6	wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						
	innymi środkami	Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
	0,00	0,00	0,00	31 257 152,73	0,00	-2 621 375,01	15 478 417,91
	x	0,00	0,00	30 482 149,73	0,00	9 306 322,55	9 306 322,55
	x	0,00	0,00	29 707 146,73	0,00	9 274 130,00	9 274 130,00
	x	0,00	0,00	28 932 143,73	0,00	9 028 367,00	9 028 367,00
	x	0,00	0,00	28 157 140,73	0,00	9 706 289,00	9 706 289,00
	x	0,00	0,00	25 382 136,73	0,00	10 003 356,00	10 003 356,00
	x	0,00	0,00	22 882 136,73	0,00	10 430 981,00	10 430 981,00
	x	0,00	0,00	20 382 136,73	0,00	10 913 539,00	10 913 539,00
	x	0,00	0,00	17 882 136,73	0,00	11 440 051,00	11 440 051,00
	x	0,00	0,00	15 382 136,73	0,00	12 044 906,00	12 044 906,00
	x	0,00	0,00	12 882 136,73	0,00	12 700 510,00	12 700 510,00
	x	0,00	0,00	10 382 136,73	0,00	13 466 222,00	13 466 222,00
	x	0,00	0,00	7 782 136,73	0,00	14 282 662,00	14 282 662,00
	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	15 270 807,00	15 270 807,00
	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	16 405 071,00	16 405 071,00
	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 689 462,00	17 689 462,00

la roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej

Wskaźnik spłaty zobowiązań				
a w ego	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 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
	8,3	8,3,1	8,4	8,4,1
	4,98%	5,97%	NIE	NIE
	3,80%	4,79%	TAK	TAK
	3,75%	4,74%	TAK	TAK
	3,94%	4,93%	TAK	TAK
	2,74%	3,73%	TAK	TAK
	4,13%	5,12%	TAK	TAK
	5,51%	6,50%	TAK	TAK
	6,36%	6,36%	TAK	TAK
	7,43%	7,43%	TAK	TAK
	7,27%	7,27%	TAK	TAK
	7,26%	7,26%	TAK	TAK
	7,33%	7,33%	TAK	TAK
	7,41%	7,41%	TAK	TAK
	7,54%	7,54%	TAK	TAK
	7,71%	7,71%	TAK	TAK
	7,92%	7,92%	TAK	TAK

ła obliczona według średniej 7-letniej

[illegible]

ęce budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę zadłużenia COVID-19.

esionej w art. 243 ustawy zostana automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

rt. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

po autopoprawkach
Zarządu Powiatu w Policach
z dnia 24 czerwca 2025 r.

Załącznik nr 3
do uchwały Nr XIII/.../2025
Rady Powiatu w Policach
z dnia 25 czerwca 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2025-2040

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Polickiego 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 Polickiego jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Polickiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2024 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powyższego artykułu wynika, iż prognoza kwoty długu

w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Polickiego, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,80%	3,60%
2027	3,00%	3,00%	3,70%
2028	2,70%	2,80%	3,50%
2029	2,60%	2,50%	3,50%
2030	2,60%	2,50%	3,40%
2031	2,40%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	1,90%	2,50%	2,90%
2035	1,90%	2,50%	2,80%
2036	1,80%	2,50%	2,70%
2037	1,60%	2,50%	2,60%
2038	1,50%	2,50%	2,40%
2039	1,30%	2,50%	2,30%
2040	1,10%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz

metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Polickiego 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;

odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 902 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30 265 681,49 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 2 800 609,03 zł.

2. Wydatki

- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Polickiego 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Powiatu Polickiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 100 210 681,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 10 148 468,11 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -24 380 066,65 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 280 273,73 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 17 944 930,17 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. – 154 862,75 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Powiatu Polickiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	184 313 207,55	208 693 274,20	-24 380 066,65
2026	152 743 994,00	151 968 991,00	775 003,00
2027	157 479 058,00	156 704 055,00	775 003,00
2028	161 888 472,00	161 113 469,00	775 003,00
2029	166 421 349,00	165 646 346,00	775 003,00
2030	170 581 883,00	167 806 879,00	2 775 004,00
2031	174 846 430,00	172 346 430,00	2 500 000,00
2032	179 217 591,00	176 717 591,00	2 500 000,00
2033	183 698 032,00	181 198 032,00	2 500 000,00
2034	188 290 483,00	185 790 483,00	2 500 000,00
2035	192 997 745,00	190 497 745,00	2 500 000,00
2036	197 822 689,00	195 322 689,00	2 500 000,00

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 382 136,73 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 17 944 930,17 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowane w budżecie na 2024 r. – 154 862,75 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Polickiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	9 101 863,00	0,00	9 101 863,00
2026	775 003,00	0,00	775 003,00
2027	775 003,00	0,00	775 003,00
2028	775 003,00	0,00	775 003,00
2029	775 003,00	0,00	775 003,00
2030	2 775 004,00	0,00	2 775 004,00
2031	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2033	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2034	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2035	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2036	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2037	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2038	0,00	2 282 136,73	2 282 136,73
2039	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 23,36%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	31 257 152,73	133 805 388,88	23,36%
2026	30 482 149,73	135 818 873,00	22,44%
2027	29 707 146,73	140 029 258,00	21,21%
2028	28 932 143,73	143 950 078,00	20,10%
2029	28 157 140,73	147 980 680,00	19,03%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 2 621 375,01 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Policki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Polickiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	147 016 596,32	149 637 971,33	-2 621 375,01	15 478 417,91
2026	152 743 994,00	143 437 671,45	9 306 322,55	9 306 322,55
2027	157 479 058,00	148 204 928,00	9 274 130,00	9 274 130,00
2028	161 888 472,00	152 860 105,00	9 028 367,00	9 028 367,00
2029	166 421 349,00	156 715 060,00	9 706 289,00	9 706 289,00
2030	170 581 883,00	160 578 527,00	10 003 356,00	10 003 356,00
2031	174 846 430,00	164 415 449,00	10 430 981,00	10 430 981,00
2032	179 217 591,00	168 304 052,00	10 913 539,00	10 913 539,00

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 Polickiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	8,43%	4,98%	NIE	5,97%	NIE
2026	1,70%	3,80%	TAK	4,79%	TAK
2027	1,49%	3,75%	TAK	4,74%	TAK
2028	1,36%	3,94%	TAK	4,93%	TAK
2029	1,23%	2,74%	TAK	3,73%	TAK
2030	2,43%	4,13%	TAK	5,12%	TAK
2031	2,07%	5,51%	TAK	6,50%	TAK
2032	1,97%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2033	1,87%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2034	1,78%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2035	1,68%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2036	1,60%	7,33%	TAK	7,33%	TAK
2037	1,58%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2038	1,34%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2039	1,51%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2040	1,44%	7,92%	TAK	7,92%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2025 Powiat Policki nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że 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:

przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2025 jest dopuszczalne.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3917Z Dobra-Lubieszyn poprzez budowę ciągu pieszo-rowerowego wraz z oświetleniem – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 545 936,57 zł, w tym w 2025 r. – 272 968,29 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 272 968,29 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH.
2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3917Z Dobra-Lubieszyn poprzez budowę ciągu pieszo-rowerowego wraz z oświetleniem – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 799 093,91 zł, w tym w 2025 r. – 3 984 479,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 984 479,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH.
3. Przebudowa ul. Piłsudskiego w Policach na odcinku od ul. Morelowej do ul. Asfaltowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - Przebudowa drogi powiatowej Nr 3927Z Szczecin - Siadło Górne na odcinku miejscowości Ustowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

6. 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);
7. 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.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 6 623 593,49 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1