

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	188 488 455,31	152 826 848,08	96 928 828,37	15 601 049,35	1 270 597,00	25 145 543,57	13 880 829,79	0,00	35 661 607,23	6 902 000,00	28 630 677,49
2026	156 743 994,00	152 743 994,00	105 410 101,00	16 966 141,00	0,00	16 925 121,00	13 442 631,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	157 479 058,00	157 479 058,00	108 677 814,00	17 492 091,00	0,00	17 449 800,00	13 859 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	161 888 472,00	161 888 472,00	111 720 793,00	17 981 870,00	0,00	17 938 394,00	14 247 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	166 421 349,00	166 421 349,00	114 848 975,00	18 485 362,00	0,00	18 440 669,00	14 646 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	170 581 883,00	170 581 883,00	117 720 199,00	18 947 496,00	0,00	18 901 686,00	15 012 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	174 846 430,00	174 846 430,00	120 663 204,00	19 421 183,00	0,00	19 374 228,00	15 387 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	179 217 591,00	179 217 591,00	123 679 784,00	19 906 713,00	0,00	19 858 584,00	15 772 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	183 698 032,00	183 698 032,00	126 771 779,00	20 404 381,00	0,00	20 355 049,00	16 166 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	188 290 483,00	188 290 483,00	129 941 073,00	20 914 491,00	0,00	20 863 925,00	16 570 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	192 997 745,00	192 997 745,00	133 189 600,00	21 437 353,00	0,00	21 385 523,00	16 985 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	197 822 689,00	197 822 689,00	136 519 340,00	21 973 287,00	0,00	21 920 161,00	17 409 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	202 768 257,00	202 768 257,00	139 932 324,00	22 522 619,00	0,00	22 468 165,00	17 845 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	207 837 463,00	207 837 463,00	143 430 632,00	23 085 684,00	0,00	23 029 869,00	18 291 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	213 033 400,00	213 033 400,00	147 016 398,00	23 662 826,00	0,00	23 605 616,00	18 748 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2040	218 359 235,00	218 359 235,00	150 691 808,00	24 254 397,00	0,00	24 195 756,00	19 217 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	----------------	---------------	------	---------------	---------------	------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	208 269 907,52	153 549 440,69	101 516 976,59	0,00	0,00	1 589 911,00	0,00	0,00	0,00	54 720 466,83	54 720 466,83	944 400,00
2026	155 718 991,00	143 294 303,45	103 476 629,00	0,00	0,00	1 395 978,00	0,00	0,00	0,00	12 424 687,55	12 424 687,55	0,00
2027	156 454 055,00	148 130 118,00	107 977 862,00	0,00	0,00	1 231 077,00	0,00	0,00	0,00	8 323 937,00	8 323 937,00	0,00
2028	160 863 469,00	152 853 853,00	112 269 982,00	0,00	0,00	1 176 177,00	0,00	0,00	0,00	8 009 616,00	8 009 616,00	0,00
2029	165 396 346,00	156 777 367,00	115 273 204,00	0,00	0,00	1 111 277,00	0,00	0,00	0,00	8 618 979,00	8 618 979,00	0,00
2030	167 556 879,00	160 709 392,00	118 270 307,00	0,00	0,00	1 036 377,00	0,00	0,00	0,00	6 847 487,00	6 847 487,00	0,00
2031	172 096 430,00	164 584 985,00	121 256 632,00	0,00	0,00	890 577,00	0,00	0,00	0,00	7 511 445,00	7 511 445,00	0,00
2032	176 467 591,00	168 449 388,00	124 166 791,00	0,00	0,00	783 877,00	0,00	0,00	0,00	8 018 203,00	8 018 203,00	0,00
2033	180 948 032,00	172 379 117,00	127 115 752,00	0,00	0,00	677 177,00	0,00	0,00	0,00	8 568 915,00	8 568 915,00	0,00
2034	185 540 483,00	176 342 513,00	130 071 193,00	0,00	0,00	570 477,00	0,00	0,00	0,00	9 197 970,00	9 197 970,00	0,00
2035	190 247 745,00	180 369 971,00	133 062 830,00	0,00	0,00	463 777,00	0,00	0,00	0,00	9 877 774,00	9 877 774,00	0,00
2036	196 034 591,50	184 406 144,00	136 023 478,00	0,00	0,00	368 218,00	0,00	0,00	0,00	11 628 447,50	11 628 447,50	0,00
2037	200 968 257,00	188 514 273,00	139 015 995,00	0,00	0,00	283 469,00	0,00	0,00	0,00	12 453 984,00	12 453 984,00	0,00
2038	206 087 463,00	192 581 539,00	141 935 331,00	0,00	0,00	201 029,00	0,00	0,00	0,00	13 505 924,00	13 505 924,00	0,00
2039	211 283 400,00	196 637 058,00	144 809 521,00	0,00	0,00	121 229,00	0,00	0,00	0,00	14 646 342,00	14 646 342,00	0,00
2040	216 575 712,71	200 672 937,00	147 633 307,00	0,00	0,00	40 664,00	0,00	0,00	0,00	15 902 775,71	15 902 775,71	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-19 781 452,21	0,00	28 883 315,21	13 871 619,79	4 769 756,79	14 856 832,67	14 856 832,67	154 862,75	154 862,75
2026	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 025 004,00	3 025 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 788 097,50	1 788 097,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 783 522,29	1 783 522,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	9 101 863,00	9 101 863,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 003,00	1 025 003,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 004,00	3 025 004,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 097,50	1 788 097,50	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 783 522,29	1 783 522,29	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 746 635,79	0,00	-722 592,61	14 289 102,81
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 721 632,79	0,00	9 449 690,55	9 449 690,55
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 696 629,79	0,00	9 348 940,00	9 348 940,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 671 626,79	0,00	9 034 619,00	9 034 619,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 646 623,79	0,00	9 643 982,00	9 643 982,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 621 619,79	0,00	9 872 491,00	9 872 491,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 871 619,79	0,00	10 261 445,00	10 261 445,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17 121 619,79	0,00	10 768 203,00	10 768 203,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 371 619,79	0,00	11 318 915,00	11 318 915,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 621 619,79	0,00	11 947 970,00	11 947 970,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 871 619,79	0,00	12 627 774,00	12 627 774,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 083 522,29	0,00	13 416 545,00	13 416 545,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 283 522,29	0,00	14 253 984,00	14 253 984,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 533 522,29	0,00	15 255 924,00	15 255 924,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 783 522,29	0,00	16 396 342,00	16 396 342,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 686 298,00	17 686 298,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	8,37%	0,59%	4,98%	5,97%	NIE	NIE
2026	1,78%	7,99%	3,92%	4,91%	TAK	TAK
2027	1,61%	7,56%	3,80%	4,79%	TAK	TAK
2028	1,53%	7,09%	3,99%	4,98%	TAK	TAK
2029	1,44%	7,27%	2,79%	3,78%	TAK	TAK
2030	2,68%	7,19%	4,18%	5,17%	TAK	TAK
2031	2,34%	7,17%	5,56%	6,55%	TAK	TAK
2032	2,22%	7,25%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2033	2,10%	7,34%	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2034	1,98%	7,48%	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2035	1,87%	7,63%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2036	1,23%	7,84%	7,33%	7,33%	TAK	TAK
2037	1,16%	8,06%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2038	1,06%	8,36%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2039	0,99%	8,72%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2040	0,94%	9,13%	7,92%	7,92%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	5 949 171,73	4 749 171,73	4 533 469,12	9 928 304,14	2 028 304,14	2 002 975,77	8 101 937,27	4 636 183,89	4 278 006,70
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 537 626,75	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 256,82	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 323 261,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 365 154,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	12 583 827,25	2 586 266,28	1 953 389,54	46 640 279,64	9 249 915,19	37 390 364,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 905 167,99	0,00	0,00	17 537 550,74	5 510 026,75	12 027 523,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 163 863,45	0,00	0,00	3 551 120,27	2 387 256,82	1 163 863,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 323 261,00	3 323 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 365 154,00	2 365 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	9 101 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	775 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	775 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	775 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	775 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 775 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

po autopoprawkach
Zarządu Powiatu w Policach
z dnia 22 października 2025 r.

Załącznik nr 3
do uchwały Nr XV/.../2025
Rady Powiatu w Policach
z dnia 22 października 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 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Polickiego została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Polickiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto

w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu 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 21 lipca 2025 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%	3,00%	6,40%
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu 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;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Polickiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o

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 28 630 677,49 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 229 315,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 4 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Polickiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 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 101 516 976,59 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 11 454 763,50 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, osiągnięta 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

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Polickiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu 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 -19 781 452,21 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 769 756,79 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 14 856 832,67 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	188 488 455,31	208 269 907,52	-19 781 452,21
2026	156 743 994,00	155 718 991,00	1 025 003,00
2027	157 479 058,00	156 454 055,00	1 025 003,00
2028	161 888 472,00	160 863 469,00	1 025 003,00
2029	166 421 349,00	165 396 346,00	1 025 003,00
2030	170 581 883,00	167 556 879,00	3 025 004,00
2031	174 846 430,00	172 096 430,00	2 750 000,00
2032	179 217 591,00	176 467 591,00	2 750 000,00
2033	183 698 032,00	180 948 032,00	2 750 000,00
2034	188 290 483,00	185 540 483,00	2 750 000,00
2035	192 997 745,00	190 247 745,00	2 750 000,00
2036	197 822 689,00	196 034 591,50	1 788 097,50
2037	202 768 257,00	200 968 257,00	1 800 000,00
2038	207 837 463,00	206 087 463,00	1 750 000,00
2039	213 033 400,00	211 283 400,00	1 750 000,00
2040	218 359 235,00	216 575 712,71	1 783 522,29

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 28 883 315,21 zł. Przychody Powiatu Polickiego w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 13 871 619,79 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 14 856 832,67 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 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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	250 000,00	1 025 003,00
2027	775 003,00	250 000,00	1 025 003,00
2028	775 003,00	250 000,00	1 025 003,00
2029	775 003,00	250 000,00	1 025 003,00
2030	2 775 004,00	250 000,00	3 025 004,00
2031	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2032	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2033	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2034	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2035	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2036	0,00	1 788 097,50	1 788 097,50
2037	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2038	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2039	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2040	0,00	1 783 522,29	1 783 522,29

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 24 976 879,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 746 635,79 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 22,08%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	29 746 635,79	134 712 234,25	22,08%
2026	28 721 632,79	135 818 873,00	21,15%
2027	27 696 629,79	140 029 258,00	19,78%
2028	26 671 626,79	143 950 078,00	18,53%
2029	25 646 623,79	147 980 680,00	17,33%

*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 -722 592,61 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	152 826 848,08	153 549 440,69	-722 592,61	14 289 102,81
2026	152 743 994,00	143 294 303,45	9 449 690,55	9 449 690,55
2027	157 479 058,00	148 130 118,00	9 348 940,00	9 348 940,00
2028	161 888 472,00	152 853 853,00	9 034 619,00	9 034 619,00
2029	166 421 349,00	156 777 367,00	9 643 982,00	9 643 982,00
2030	170 581 883,00	160 709 392,00	9 872 491,00	9 872 491,00
2031	174 846 430,00	164 584 985,00	10 261 445,00	10 261 445,00
2032	179 217 591,00	168 449 388,00	10 768 203,00	10 768 203,00
2033	183 698 032,00	172 379 117,00	11 318 915,00	11 318 915,00
2034	188 290 483,00	176 342 513,00	11 947 970,00	11 947 970,00
2035	192 997 745,00	180 369 971,00	12 627 774,00	12 627 774,00
2036	197 822 689,00	184 406 144,00	13 416 545,00	13 416 545,00
2037	202 768 257,00	188 514 273,00	14 253 984,00	14 253 984,00
2038	207 837 463,00	192 581 539,00	15 255 924,00	15 255 924,00
2039	213 033 400,00	196 637 058,00	16 396 342,00	16 396 342,00
2040	218 359 235,00	200 672 937,00	17 686 298,00	17 686 298,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu 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	8,37%	4,98%	NIE	5,97%	NIE
2026	1,78%	3,92%	TAK	4,91%	TAK
2027	1,61%	3,80%	TAK	4,79%	TAK
2028	1,53%	3,99%	TAK	4,98%	TAK
2029	1,44%	2,79%	TAK	3,78%	TAK
2030	2,68%	4,18%	TAK	5,17%	TAK
2031	2,34%	5,56%	TAK	6,55%	TAK
2032	2,22%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2033	2,10%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2034	1,98%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2035	1,87%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2036	1,23%	7,33%	TAK	7,33%	TAK
2037	1,16%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2038	1,06%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2039	0,99%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2040	0,94%	7,92%	TAK	7,92%	TAK

Źródło: 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 pomniejszych 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:

1. 2025 roku wyniesie 22,08%;
2. 2026 roku wyniesie 21,15%;
3. 2027 roku wyniesie 19,78%;
4. 2028 roku wyniesie 18,53%;
5. 2029 roku wyniesie 17,33%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w

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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Rozbudowa RIIP WZ 2.0 – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 47 625,00 zł;
 - b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 47 625,00 zł;
 2. Rozbudowa RIIP WZ 2.0 – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - c) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 134 685,00 zł;
 - d) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 134 685,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3933Z ul. Cisowa oraz Nr 3934Z ul. Nadbrzeżna w Policach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e) zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 144 000,00 zł.

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.

Różnice w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazywanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 138 507,92 zł oraz w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 7 225 616,45 zł wynikają 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 pozycjach 9.3 i 9.4 załącznika nr 1.