

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2026-2040**

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Polickiego za lata 2024 i 2023 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 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 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 2026-2040.

### **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
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:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2027-2040 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok. Od 2027 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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 755 000,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 383 960,83 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 nie uległy zmianie.

## **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 2026 r. w budżecie Powiatu Polickiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 106 784 923,03 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 8 410 450,50 zł. W latach 2027-2040 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**

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Polickiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 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 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 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 2026-2040.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -18 056 424,15 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 844 863,78 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 10 051 387,36 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 r. – 3 160 173,01 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]
2026	184 515 789,59	202 572 213,74	-18 056 424,15
2027	165 309 774,00	163 524 771,00	1 785 003,00
2028	170 103 758,00	167 728 755,00	2 375 003,00
2029	174 866 664,00	172 491 661,00	2 375 003,00
2030	179 588 064,00	176 803 060,00	2 785 004,00
2031	184 077 766,00	181 477 766,00	2 600 000,00
2032	188 679 709,00	186 079 709,00	2 600 000,00
2033	193 396 702,00	190 796 702,00	2 600 000,00
2034	198 231 620,00	195 631 620,00	2 600 000,00
2035	203 187 411,00	200 587 411,00	2 600 000,00
2036	208 267 096,00	207 667 229,22	599 866,78
2037	213 473 774,00	212 273 774,00	1 200 000,00
2038	218 810 618,00	217 610 618,00	1 200 000,00
2039	224 080 884,00	222 880 884,00	1 200 000,00
2040	229 387 906,00	228 187 906,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 20 331 427,15 zł. Przychody Powiatu Polickiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 119 866,78 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 10 051 387,36 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 3 160 173,01 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 2027-2040. 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]
2026	2 275 003,00	0,00	2 275 003,00
2027	2 275 003,00	10 000,00	2 285 003,00
2028	2 275 003,00	100 000,00	2 375 003,00
2029	2 275 003,00	100 000,00	2 375 003,00
2030	2 775 004,00	10 000,00	2 785 004,00
2031	2 000 000,00	600 000,00	2 600 000,00
2032	2 000 000,00	600 000,00	2 600 000,00
2033	2 000 000,00	600 000,00	2 600 000,00
2034	2 000 000,00	600 000,00	2 600 000,00
2035	2 000 000,00	600 000,00	2 600 000,00
2036	200 000,00	399 866,78	599 866,78
2037	200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
2038	200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
2039	200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
2040	200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Polickiego na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 22 875 016,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 719 879,78 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 19,40%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	27 719 879,78	142 921 585,12	19,40%
2027	25 934 876,78	145 729 220,00	17,80%
2028	23 559 873,78	149 955 368,00	15,71%
2029	21 184 870,78	154 154 119,00	13,74%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -924 111,62 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]
2026	163 376 828,76	164 300 940,38	-924 111,62	12 287 448,75
2027	165 309 774,00	162 349 264,00	2 960 510,00	2 960 510,00
2028	170 103 758,00	167 261 480,00	2 842 278,00	2 842 278,00
2029	174 866 664,00	172 217 064,00	2 649 600,00	2 649 600,00
2030	179 588 064,00	176 725 421,00	2 862 643,00	2 862 643,00
2031	184 077 766,00	181 209 545,00	2 868 221,00	2 868 221,00
2032	188 679 709,00	185 667 869,00	3 011 840,00	3 011 840,00
2033	193 396 702,00	190 435 551,00	2 961 151,00	2 961 151,00
2034	198 231 620,00	195 278 506,00	2 953 114,00	2 953 114,00
2035	203 187 411,00	200 195 877,00	2 991 534,00	2 991 534,00
2036	208 267 096,00	205 565 202,00	2 701 894,00	2 701 894,00
2037	213 473 774,00	210 848 171,00	2 625 603,00	2 625 603,00
2038	218 810 618,00	216 058 374,00	2 752 244,00	2 752 244,00
2039	224 080 884,00	221 279 290,00	2 801 594,00	2 801 594,00
2040	229 387 906,00	226 503 298,00	2 884 608,00	2 884 608,00

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)
2026	2,73%	5,69%	TAK	6,39%	TAK
2027	2,35%	4,68%	TAK	5,38%	TAK
2028	2,28%	4,19%	TAK	4,89%	TAK
2029	2,16%	2,35%	TAK	3,05%	TAK
2030	2,29%	3,03%	TAK	3,73%	TAK
2031	2,06%	3,72%	TAK	4,42%	TAK
2032	1,94%	2,88%	TAK	3,57%	TAK
2033	1,83%	2,32%	TAK	2,32%	TAK
2034	1,73%	2,37%	TAK	2,37%	TAK
2035	1,63%	2,24%	TAK	2,24%	TAK
2036	0,46%	2,13%	TAK	2,13%	TAK
2037	0,74%	2,03%	TAK	2,03%	TAK
2038	0,70%	1,91%	TAK	1,91%	TAK
2039	0,65%	1,80%	TAK	1,80%	TAK
2040	0,61%	1,70%	TAK	1,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Policki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 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. KLAMERKA (148) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 476 922,45 zł;
  2. Nasza tradycja, nasza przedsiębiorczość (158) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b) zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 265,81 zł;
    - c) zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 859,57 zł;

3. Akredytacja rok III Młodzież (170) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - d) zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 927,94 zł;
  - e) zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 133 020,00 zł;
4. Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w Powiecie Polickim (155) – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - f) zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 135 000,00 zł;
  - g) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 213 832,26 zł;
  - h) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 495 717,09 zł;
  - i) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 281 884,83 zł;
5. Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w Powiecie Polickim (155) – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - j) zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 135 000,00 zł;
6. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3927Z Szczecin - Siadło Górne na odcinku miejscowości Ustowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - k) zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 642 000,00 zł
  - l) zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 32 380,75 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  1. Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - m) zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 47 373,00 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:

1. 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);
2. 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 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 269 161,94 zł oraz w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 9 451 902,57 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

po auopoprawkach  
Zarządu Powiatu w Policach  
z dnia 24 marca 2026 r.

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr XIX/.../2026  
Rady Powiatu w Policach  
z dnia 25 marca 2026 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				70 036 095,33	38 715 940,82	3 551 120,27	3 323 261,00	2 860 871,09	48 451 193,18
1.a	- wydatki bieżące				25 376 596,17	9 299 058,72	2 387 256,82	3 323 261,00	2 860 871,09	17 870 447,63
1.b	- wydatki majątkowe				44 659 499,16	29 416 882,10	1 163 863,45	0,00	0,00	30 580 745,55
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				65 874 730,37	37 236 167,82	3 551 120,27	3 323 261,00	2 860 871,09	46 971 420,18
1.1.1	- wydatki bieżące				22 535 231,21	8 279 285,72	2 387 256,82	3 323 261,00	2 860 871,09	16 850 674,63
1.1.1.1	Branżowe Centrum Umiejętności (117)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2026	5 293 100,81	3 576 089,33	0,00	0,00	0,00	3 576 089,33
1.1.1.2	Voucher zatrudnieniowy w Powiecie Polickim (151)	POWIATOWY URZĄD PRACY W POLICACH	2024	2027	2 846 384,00	769 572,82	51 139,27	0,00	0,00	820 712,09
1.1.1.3	KLAMERKA (148)	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W POLICACH	2024	2027	2 306 094,72	1 207 275,34	0,00	0,00	0,00	1 207 275,34
1.1.1.4	Nasza tradycja, nasza przedsiębiorczość (158)	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY NR 1 DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO IM. MARII GRZEGORZEW	2024	2026	71 377,30	31 109,19	0,00	0,00	0,00	31 109,19
1.1.1.5	Move więcej (159)	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY NR 1 DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO IM. MARII GRZEGORZEW	2025	2026	168 968,20	6 803,37	0,00	0,00	0,00	6 803,37
1.1.1.6	Rozbudowa RIIP WZ 2.0 (162)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2029	401 000,00	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	401 000,00
1.1.1.7	Cyberbezpieczny samorząd (161)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	77 490,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	77 490,00
1.1.1.8	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3917Z Dobra-Lubieszyn poprzez budowę ciągu pieszo-rowerowego wraz z oświetleniem (082)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	545 936,57	272 968,28	0,00	0,00	0,00	272 968,28

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.9	Akredytacja rok III Młodzież (170)	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY	2025	2026	635 040,00	466 714,06	0,00	0,00	0,00	466 714,06
1.1.1.10	Europejski Korpus Solidarności (171)	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY	2025	2026	223 408,06	103 408,00	0,00	0,00	0,00	103 408,00
1.1.1.11	Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w Powiecie Polickim (155)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2029	9 247 580,55	967 340,74	2 220 867,55	3 228 011,00	2 813 246,09	9 229 465,38
1.1.1.12	Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą (172)	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY NR 1 DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO IM. MARII GRZEGORZEW	2025	2026	718 851,00	657 639,59	0,00	0,00	0,00	657 639,59
1.1.2	- wydatki majątkowe				43 339 499,16	28 956 882,10	1 163 863,45	0,00	0,00	30 120 745,55
1.1.2.1	Rozbudowa RIIP WZ 2.0 (162)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2029	269 370,00	269 370,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3917Z Dobra-Lubieszyn poprzez budowę ciągu pieszo-rowerowego wraz z oświetleniem (082)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	8 169 093,91	7 799 093,91	0,00	0,00	0,00	7 799 093,91
1.1.2.3	Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w Powiecie Polickim (155)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2029	2 041 863,45	878 000,00	1 163 863,45	0,00	0,00	2 041 863,45
1.1.2.4	Branżowe Centrum Umiejętności (117)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2023	2026	10 131 699,16	4 039 555,00	0,00	0,00	0,00	4 039 555,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczny samorząd (161)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	967 887,00	679 487,00	0,00	0,00	0,00	679 487,00
1.1.2.6	Opracowanie projektu budowlanego przebudowy drogi powiatowej Nr 3920Z na odcinku Stobno - Będargowo (078)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	7 560 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.1.2.7	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3927Z Szczecin - Siadło Górne na odcinku miejscowości Ustowo (139)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	14 199 585,64	8 491 376,19	0,00	0,00	0,00	8 491 376,19
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				4 161 364,96	1 479 773,00	0,00	0,00	0,00	1 479 773,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 841 364,96	1 019 773,00	0,00	0,00	0,00	1 019 773,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" (090)	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY NR 1 DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO IM. MARII GRZEGORZEW	2022	2026	861 960,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00	180 400,00
1.3.1.2	Zlecenie realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia - Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiety w Ciąży	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W POLICACH	2024	2026	1 979 404,96	839 373,00	0,00	0,00	0,00	839 373,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 320 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.2.1	Przebudowa ul. Piłsudskiego w Policach na odcinku od ul. Morełowej do ul. Asfaltowej (164)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	300 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.2	Modernizacja wiaduktu ul. Asfaltowa (154)	STAROSTWO POWIATOWE W POLICACH	2025	2026	1 020 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00