

UCHWAŁA NR .../.../2024
RADY POWIATU W MYŚLIBORZU
z dnia2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Myśliborskiego na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Myśliborskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2025-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Myśliborskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Myśliborskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Myśliborskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Myśliborskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr LXIX/442/2023 Rady Powiatu w Myśliborzu Rady Powiatu Myśliborskiego z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2024-2033 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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

Załącznik nr 1

do uchwały Nr .../.../2024

Rady Powiatu w Mysliborzu

z dnia2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x		Dochody bieżące ^x		z tego:							w tym:	
	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	157 775 517,73	148 936 282,73	51 019 616,20	4 775 734,20	43 611 348,60	26 345 221,51	23 184 362,22	0,00	8 839 235,00	0,00	8 839 235,00		
2026	156 755 437,00	156 755 437,00	53 698 146,00	5 026 460,00	45 900 944,00	27 728 346,00	24 401 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	161 614 856,00	161 614 856,00	55 362 789,00	5 182 260,00	47 323 873,00	28 587 925,00	25 157 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	166 140 072,00	166 140 072,00	56 912 947,00	5 327 384,00	48 648 947,00	29 388 367,00	25 862 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	170 791 995,00	170 791 995,00	58 606 510,00	5 476 551,00	50 011 111,00	30 211 262,00	26 566 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	175 061 796,00	175 061 796,00	59 969 173,00	5 613 465,00	51 261 389,00	30 966 544,00	27 251 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	179 438 342,00	179 438 342,00	61 468 402,00	5 753 802,00	52 542 924,00	31 740 708,00	27 932 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	183 924 301,00	183 924 301,00	63 005 112,00	5 897 647,00	53 856 497,00	32 534 226,00	28 630 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	186 522 408,00	186 522 408,00	64 580 240,00	6 045 088,00	55 202 509,00	33 347 582,00	29 346 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 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 minimum (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 szczegółowymi zasadami wykorzystywania budżetu jednostki wyodrębnionym 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:			2.2.1	2.2.1.1
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu powierzeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsutki 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 odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		
2025	165 891 201,48	153 003 897,75	83 839 422,43	0,00	0,00	0,00	1 965 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 887 303,73	112 771,73
2026	154 155 437,00	153 513 290,32	87 800 835,00	0,00	0,00	0,00	1 513 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 146,68	0,00
2027	159 014 856,00	157 965 191,00	91 620 171,00	0,00	0,00	0,00	1 311 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049 665,00	0,00
2028	163 540 072,00	162 217 991,00	95 262 073,00	0,00	0,00	0,00	1 109 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 081,00	0,00
2029	168 211 995,00	166 211 168,00	97 810 333,00	0,00	0,00	0,00	908 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 827,00	0,00
2030	172 461 796,00	170 240 306,00	100 353 402,00	0,00	0,00	0,00	707 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 221 490,00	0,00
2031	176 638 342,00	174 241 705,00	102 887 325,00	0,00	0,00	0,00	445 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 596 637,00	0,00
2032	181 324 301,00	178 341 714,00	105 356 621,00	0,00	0,00	0,00	303 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 982 587,00	0,00
2033	185 922 408,00	182 458 966,00	107 858 841,00	0,00	0,00	0,00	101 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 442,00	0,00

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2025	-8 115 683,75	0,00	10 715 683,75	0,00	0,00	6 328 531,91	3 728 531,91	4 387 151,84	4 387 151,84				
2026	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	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.

lp	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		4.5	4.5.1		w tym:			z tego:
	4.4	4.4.1				5.1	5.1.1	5.1.1.1	
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁵⁾	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁵⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
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	20 780 000,00	0,00	-4 067 615,02	6 648 068,73			
2026	x	x	x	x	0,00	16 180 000,00	0,00	3 242 146,68	3 242 146,68			
2027	x	x	x	x	0,00	15 580 000,00	0,00	3 649 665,00	3 649 665,00			
2028	x	x	x	x	0,00	12 980 000,00	0,00	3 922 081,00	3 922 081,00			
2029	x	x	x	x	0,00	10 400 000,00	0,00	4 580 827,00	4 580 827,00			
2030	x	x	x	x	0,00	7 800 000,00	0,00	4 821 490,00	4 821 490,00			
2031	x	x	x	x	0,00	5 200 000,00	0,00	5 196 637,00	5 196 637,00			
2032	x	x	x	x	0,00	2 600 000,00	0,00	5 582 587,00	5 582 587,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 063 442,00	6 063 442,00			

5) 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 wyłączenia w art. 217 ust. 2 ustawy, zawarte w innych ustawach wyłączenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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	8.1	8.2	8.3		
	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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	8.3.1	8.4	8.4.1		
2025		-1,22%	X	11,10%	12,09%	TAK	TAK
2026		4,19%	X	8,85%	10,06%	TAK	TAK
2027		4,22%	X	7,95%	9,20%	TAK	TAK
2028		4,08%	X	6,68%	7,89%	TAK	TAK
2029		3,90%	X	4,49%	5,70%	TAK	TAK
2030		3,84%	X	2,63%	3,84%	TAK	TAK
2031		3,82%	X	2,11%	3,32%	TAK	TAK
2032		3,89%	X	3,26%	3,26%	TAK	TAK
2033		3,97%	X	3,99%	3,99%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 6.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
	w tym:		z tego:				Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie wlewnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań 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 przekształnianych samorządowych osobach prawnych										
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2						10.2	10.3	10.4	10.5						
2025	639 235,00	639 235,00	554 062,70	20 179 344,19	7 944 696,32	12 234 647,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 883 661,35	8 883 661,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 620 886,92	3 620 886,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	544 750,00	544 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu wypłaty z tytułu wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
2025	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyka wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła w szczególności także pozycji § 3 – § 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 wyłączeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały Nr .../.../2024
Rady Powiatu w Mysłiborzu
z dnia2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 133 393,80	20 179 344,19	8 883 661,35	3 620 886,92	544 750,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				27 285 494,71	7 944 696,32	8 883 661,35	3 620 886,92	544 750,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 877 909,09	12 234 647,87	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				5 677 122,34	2 233 954,29	653 700,00	653 700,00	544 750,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 596 932,34	1 594 719,29	653 700,00	653 700,00	544 750,00	0,00
1.1.1.1	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Mysłiborskiego	STAROSTWO - Jednostka	2024	2025	840 190,19	284 190,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Mysłiborskiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W DEBNIE	2024	2025	124 985,26	24 930,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Mysłiborskiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. NOBLISTÓW POLSKICH W MYSLIBORZU	2024	2025	179 525,99	54 341,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Mysłiborskiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. KPT. HM. ANDRZEJA ROMOCKIEGO "MORRO" W BARLINKU	2024	2025	197 691,02	46 930,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd"	STAROSTWO - Jednostka	2024	2025	169 789,88	100 756,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Voucher zatrudnieniowy wsparciem dla pracodawcy i inwestycją w rozwój osób bezrobotnych z terenu powiatu mysliborskiego	POWIATOWY URZĄD PRACY W MYSLIBORZU	2024	2026	802 500,00	683 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Projekt "Regionalna Sieć Diagnostyczno-Terapeutyczna"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W MYSLIBORZU	2024	2029	2 282 250,00	400 419,88	653 700,00	653 700,00	544 750,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 050 190,00	639 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd"	STAROSTWO - Jednostka	2024	2025	680 190,00	239 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt "Regionalna Sieć Diagnostyczno-Terapeutyczna"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W MYSLIBORZU	2024	2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	33 228 642,46
1.a	20 993 984,59
1.b	12 234 647,87
1.1	4 086 104,29
1.1.1	3 446 869,29
1.1.1.1	284 190,19
1.1.1.2	24 930,26
1.1.1.3	54 341,75
1.1.1.4	46 930,26
1.1.1.5	100 756,95
1.1.1.6	683 150,00
1.1.1.7	2 252 569,88
1.1.2	639 235,00
1.1.2.1	239 235,00
1.1.2.2	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi, 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:				40 456 271,46	17 945 369,90	6 229 961,35	2 957 186,92	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				22 656 562,37	6 349 977,03	6 229 961,35	2 957 186,92	0,00	0,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W DĘBNIE	2022	2026	2 154 900,00	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi w Powiecie Myśliborskim	STAROSTWO - Jednostka	2022	2027	5 368 725,40	1 467 429,00	907 920,00	832 260,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu socjalizacyjnego dla maksymalnie 14 wychowanków w latach 2024-2026	STAROSTWO - Jednostka	2024	2026	3 230 542,02	1 044 556,80	1 144 834,25	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Prowadzenie placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu socjalizacyjnego dla maksymalnie 14 wychowanków w latach 2024-2027 - Nowe	STAROSTWO - Jednostka	2025	2027	3 567 077,64	1 100 705,20	1 206 372,44	1 260 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego dla max.14 wychowanków IX.2024-VIII.2027	STAROSTWO - Jednostka	2024	2027	3 606 777,26	1 100 705,20	1 206 372,44	874 926,92	0,00	0,00
1.3.1.6	Likwidacja barier utrudniających swobodę ruchu osobom niepełnosprawnym w Szkole Podstawowej w Kierzkowie poprzez ułożenie wykładziny antypoślizgowej w ciągach komunikacyjnych	myśliborski	2024	2025	16 567,83	16 567,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych Powiatu Myśliborskiego w sezonie zimowym 2024/2025	myśliborski	2024	2025	1 100 500,00	869 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Remont drogi powiatowej Nr 2116Z Karsko-Barfiniek	myśliborski	2025	2026	3 613 462,22	300 000,00	3 313 462,22	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 797 719,09	11 695 412,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej Nr 2134 Z na odcinku Dębno-Mostno	STAROSTWO - Jednostka	2023	2025	6 048 316,36	740 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Poprawa jakości infrastruktury drogowej w Powiecie Myśliborskim" - Polski Ład	STAROSTWO - Jednostka	2024	2025	8 013 236,84	7 618 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	"Budowa drogi powiatowej Nr 2110Z w m. Głazów" - RFRD	STAROSTWO - Jednostka	2024	2025	3 490 574,85	2 990 574,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Likwidacja barier utrudniających swobodę ruchu osobom niepełnosprawnym w Szkole Podstawowej w Karsku poprzez ułożenie wykładziny antypoślizgowej w ciągach komunikacyjnych	myśliborski	2024	2025	115 591,02	115 591,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Sporządzenie dokumentacji technicznej na wykonanie prac konserwatorskich i robót budowlanych przy zabudku będącym własnością Skarbu Państwa położonym w obrębie 3 miasta Lubawka	myśliborski	2024	2025	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	29 142 538,17
1.3.1	17 547 125,90
1.3.1.1	902 000,00
1.3.1.2	3 207 609,00
1.3.1.3	2 189 391,05
1.3.1.4	3 567 077,64
1.3.1.5	3 182 004,56
1.3.1.6	16 567,83
1.3.1.7	869 013,00
1.3.1.8	3 613 462,22
1.3.2	11 595 412,87
1.3.2.1	740 747,00
1.3.2.2	7 618 500,00
1.3.2.3	2 890 574,85
1.3.2.4	115 691,02
1.3.2.5	130 000,00

**Załącznik Nr 3
do uchwały Nr .../...2024
Rady Powiatu w Myśliborzu
z dnia2024 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Myśliborskiego na lata 2025-2033**

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 Myśliborskiego 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 Myśliborskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Myśliborskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Myśliborskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Myśliborskiego została przygotowana na lata 2025-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Myśliborskiego 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 Myśliborskiego, 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.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 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 Myśliborskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 Myśliborskiego 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 Myśliborskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 tabeli powyżej.

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 tabeli powyżej.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 839 235,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Myśliborskiego 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:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Myśliborskiego 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Myśliborskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 83 839 422,43 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 798 291,45 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Myśliborski 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Myśliborskiego 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 Myśliborskiego na lata 2025-2033.

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 -8 115 683,75 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 728 531,91 zł;
2. wolnych środków – 4 387 151,84 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.

Wynik budżetu Powiatu Myśliborskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	157 775 517,73	165 891 201,48	-8 115 683,75
2026	156 755 437,00	154 155 437,00	2 600 000,00
2027	161 614 856,00	159 014 856,00	2 600 000,00
2028	166 140 072,00	163 540 072,00	2 600 000,00
2029	170 791 995,00	168 211 995,00	2 580 000,00
2030	175 061 796,00	172 461 796,00	2 600 000,00
2031	179 438 342,00	176 838 342,00	2 600 000,00
2032	183 924 301,00	181 324 301,00	2 600 000,00
2033	188 522 408,00	185 922 408,00	2 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 715 683,75 zł. Przychody Powiatu Myśliborskiego w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 6 328 531,91 zł;
2. wolne środki – 4 387 151,84 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Myśliborskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 600 000,00
2026	2 600 000,00
2027	2 600 000,00
2028	2 600 000,00
2029	2 580 000,00
2030	2 600 000,00
2031	2 600 000,00
2032	2 600 000,00
2033	2 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024

przewidywane wykonanie" wynosi 23 380 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 780 000,00 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 2025 roku wyniesie 16,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	20 780 000,00	125 191 061,22	16,60%

*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 -4 067 615,02 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 Myśliborski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Myśliborskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	148 936 282,73	153 003 897,75	-4 067 615,02	6 648 068,73
2026	156 755 437,00	153 513 290,32	3 242 146,68	3 242 146,68
2027	161 614 856,00	157 965 191,00	3 649 665,00	3 649 665,00
2028	166 140 072,00	162 217 991,00	3 922 081,00	3 922 081,00
2029	170 791 995,00	166 211 168,00	4 580 827,00	4 580 827,00
2030	175 061 796,00	170 240 306,00	4 821 490,00	4 821 490,00
2031	179 438 342,00	174 241 705,00	5 196 637,00	5 196 637,00
2032	183 924 301,00	178 341 714,00	5 582 587,00	5 582 587,00
2033	188 522 408,00	182 458 966,00	6 063 442,00	6 063 442,00

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 Myśliborskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,72%	11,10%	TAK	12,09%	TAK
2026	3,19%	8,85%	TAK	10,06%	TAK
2027	2,94%	7,99%	TAK	9,20%	TAK
2028	2,71%	6,68%	TAK	7,89%	TAK
2029	2,48%	4,49%	TAK	5,70%	TAK
2030	2,30%	2,63%	TAK	3,84%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	2,06%	2,11%	TAK	3,32%	TAK
2032	1,92%	3,26%	TAK	3,26%	TAK
2033	1,74%	3,99%	TAK	3,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Myśliborski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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);
- 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.