

**Objaśnienia**  
**do Projektu Uchwały nr**  
**Rady Powiatu Wągrowieckiego**  
**z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowieckiego 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 Wągrowieckiego 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 Wągrowieckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego 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 Wągrowieckiego 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 ze 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 Wągrowieckiego została przygotowana na lata 2025-2040.

**Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Wągrowieckiego 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 Wągrowieckiego, 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%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
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 Wągrowieckiego.

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 Wągrowieckiego 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.: opłaty, 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 Wągrowieckiego 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	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%

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.

Dochód ze sprzedaży majątku zaplanowano w 2028 roku w wysokości 1.000.000,00 zł.

Obecnie działka objęta jest umową dzierżawy, która wygasa we wrześniu 2025 r. Po tym czasie, nieruchomość pozostanie wolna od wszelkich obciążeń, co pozwoli na jej sprzedaż. Zakłada się, że do roku 2028 prawdopodobna jest zmiana planu zagospodarowania dzierżawionego terenu w Gołańczy przy ul. Walki Młodych, na podstawie czego zostanie zmienione przeznaczenie nieruchomości z rolnego na tereny budownictwa mieszkalnego. Wówczas zostanie dokonany podział nieruchomości na działki o powierzchni do 0,3000 ha, w związku z czym powstanie ok. 50 działek budowlanych, które mogą zostać przeznaczone do sprzedaży w drodze przetargu ustnego nieograniczonego. Prognozuje się, że całkowity dochód z tego tytułu może wynieść około 9.000.000 zł. Mając na uwadze realność sporządzonej prognozy oraz kierując się zasadą ostrożności, uzasadnione jest uwzględnienie dochodów z tego tytułu na poziomie 1.000.000 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 658 386,91 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Roboty remontowe i renowacyjne przy zabytkowym budynku Domu Pomocy Społecznej w Srebrnej Górze wraz z remontem kaplicy"- 465.500,00 zł
2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1610P odcinek od drogi woj. 196 - m. Przysieczyn wraz z budową ścieżki pieszo – rowerowej - 6.273.172,65zł
3. Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w powiecie wągrowieckim - 356.700,00 zł
4. Przebudowa drogi powiatowej 1609P na odc. Rąbczyn - Mirkowice wraz z rozbudową dróg powiatowych nr 1609P oraz 1692P w obrębie skrzyżowania w m. Żabiczyn- 7.935.895,44 zł

5. Rozwój e-usług i cyfryzacja zasobów geodezyjnych Powiatu Wągrowieckiego - 1.476.012,83 zł

6. Remont drogi powiatowej nr 1602P odc. Kamienica - Kopaszyn etap II - 4.151.105,99 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 543 432,47 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Wągrowieckiego 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 Wągrowieckiego 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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2040	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 Wągrowieckiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 95 830 105,58 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 311 630,67 zł. W latach 2026-2040 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 Wągrowiecki 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowieckiego 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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 900 000,00 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 Wągrowieckiego**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	165 580 623,45	164 680 623,45	900 000,00
2026	152 566 858,47	150 066 858,47	2 500 000,00
2027	156 736 153,00	154 236 153,00	2 500 000,00
2028	162 124 765,00	159 374 765,00	2 750 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2029	165 636 259,00	162 386 259,00	3 250 000,00
2030	169 777 165,00	165 177 165,00	4 600 000,00
2031	174 021 594,00	168 921 594,00	5 100 000,00
2032	178 372 135,00	173 272 135,00	5 100 000,00
2033	182 831 439,00	179 581 439,00	3 250 000,00
2034	187 402 225,00	183 952 225,00	3 450 000,00
2035	192 087 281,00	188 837 281,00	3 250 000,00
2036	196 889 462,00	194 189 462,00	2 700 000,00
2037	201 811 699,00	199 111 699,00	2 700 000,00
2038	206 856 991,00	204 281 991,00	2 575 000,00
2039	212 028 415,00	209 353 415,00	2 675 000,00
2040	216 268 982,00	213 868 982,00	2 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 600 000,00 zł. Przychody Powiatu Wągrowieckiego w 2025 r. obejmują:

1. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 1 600 000,00 zł.

W miesiącu grudniu 2024 r. zostanie dostosowany plan dochodów i wydatków do przewidywanego wykonania, w związku z czym, planuje się uzyskanie wolnych środków w wysokości 1.600.000,00 zł i ujęcie ich w budżecie 2024 roku jako rozchody niezwiązane ze spłatą długu oraz przekazanie na rachunek lokat.

#### 5. Rozchody

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

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

#### **Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Wągrowieckiego**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 500 000,00
2026	2 500 000,00
2027	2 500 000,00
2028	2 750 000,00
2029	3 250 000,00
2030	4 600 000,00
2031	5 100 000,00
2032	5 100 000,00
2033	3 250 000,00
2034	3 450 000,00
2035	3 250 000,00
2036	2 700 000,00
2037	2 700 000,00
2038	2 575 000,00
2039	2 675 000,00
2040	2 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowieckiego na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 51 300 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 48 800 000,00 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 36,32%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	48 800 000,00	134 371 371,98	36,32 %

\*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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Wągrowiecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Powiatu Wągrowieckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	144 922 236,54	142 573 108,61	2 349 127,93	2 349 127,93
2026	152 023 426,00	147 269 352,00	4 754 074,00	4 754 074,00
2027	156 736 153,00	152 386 948,00	4 349 205,00	4 349 205,00
2028	161 124 765,00	157 329 214,00	3 795 551,00	3 795 551,00
2029	165 636 259,00	161 059 022,00	4 577 237,00	4 577 237,00
2030	169 777 165,00	164 806 237,00	4 970 928,00	4 970 928,00
2031	174 021 594,00	168 626 914,00	5 394 680,00	5 394 680,00
2032	178 372 135,00	172 519 610,00	5 852 525,00	5 852 525,00
2033	182 831 439,00	176 513 517,00	6 317 922,00	6 317 922,00
2034	187 402 225,00	180 574 551,00	6 827 674,00	6 827 674,00
2035	192 087 281,00	184 703 471,00	7 383 810,00	7 383 810,00
2036	196 889 462,00	188 857 779,00	8 031 683,00	8 031 683,00
2037	201 811 699,00	193 095 807,00	8 715 892,00	8 715 892,00
2038	206 856 991,00	197 300 297,00	9 556 694,00	9 556 694,00
2039	212 028 415,00	201 490 582,00	10 537 833,00	10 537 833,00
2040	216 268 982,00	205 670 341,00	10 598 641,00	10 598 641,00

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 Wągrowieckiego 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	4,90%	6,72%	TAK	6,56%	TAK
2026	3,79%	6,56%	TAK	6,40%	TAK
2027	3,42%	5,86%	TAK	5,70%	TAK
2028	3,26%	5,81%	TAK	5,65%	TAK
2029	3,27%	5,00%	TAK	4,84%	TAK
2030	3,84%	4,54%	TAK	4,38%	TAK
2031	3,87%	4,22%	TAK	4,06%	TAK
2032	3,67%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2033	2,39%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2034	2,38%	4,19%	TAK	4,19%	TAK
2035	2,14%	4,14%	TAK	4,14%	TAK
2036	1,73%	4,21%	TAK	4,21%	TAK
2037	1,64%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2038	1,50%	4,40%	TAK	4,40%	TAK
2039	1,47%	4,56%	TAK	4,56%	TAK
2040	1,26%	4,76%	TAK	4,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Wągrowiecki 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”.

#### 9. Przedsięwzięcia

Planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 52.362.026,25 zł, z tego: 2018r. – 92.331,00 zł, 2019r. – 186.733,00 zł, 2020r. – 231.433,69 zł, 2021r. – 391.813,22 zł, 2022r. – 483.216,85 zł, 2023r. – 584.037,00 zł, 2024r. – 15.724.124,74 zł, 2025r. – 24.122.674,64 zł, 2026r.-

2.761.790,87 zł, 2027r.- 3.501.121,31 zł, 2028r. – 3.188.820,26 zł, 2029r. – 1.093.929,67 zł.  
Limit zobowiązań na wszystkie przedsięwzięcia wynosi 6.108.229,67 zł

## **WYDATKI NA PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA REALIZOWANE PRZY UDZIALE ŚRODKÓW EUROPEJSKICH**

### **1. „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”.**

Zadanie realizowane w latach 2023 – 2029 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wągrowcu.

Cel: Zwiększenie dostępności i poszerzenie zakresu usług wspierających dla dzieci i młodzieży przebywającej w pieczy zastępczej oraz wsparcie powiatowych systemów i ich pracowników

Zadanie jest realizowane i współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach Działania 6.15 Wsparcie rodziny i systemu pieczy zastępczej Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 (FEW).

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **2 379 890,17 zł (wydatki bieżące)**, z tego: 2023 r. – 0,00 zł, 2024r. – 438.977,31 zł (UE – 307.515,12 zł, dotacja – 109.826,83 zł, środki własne – 21.635,36 zł), 2025r. – 432.707,31 zł (UE 302.895,12 zł, dotacja – 108.176,83 zł, środki własne – 21.635,36 zł), 2026 r. – 440.297,31 zł (UE – 308.487,75 zł, dotacja – 110.174,20 zł, środki własne – 21.635,36 zł), 2027 r. – 443.267,31 zł (UE – 310.676,17 zł, dotacja – 110.955,78 zł, środki własne – 21.635,36 zł), 2028 r. – 433.037,26 zł (UE – 303.138,24 zł, dotacja – 108.263,66 zł, środki własne – 21.635,36 zł), 2029 r. – 191.603,67 zł (UE – 133.210,71 zł, dotacja – 47.575,25 zł, środki własne – 10.817,71 zł). Limit zobowiązań wynosi 1.940.912,86 zł.

### **2. „Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w powiecie wągrowieckim”.**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu.

Cel: Wsparcie w zakresie usług publicznych na drodze teleinformatycznej i zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 850.000,00 zł (wydatki bieżące i majątkowe), z tego:

2024r. – 213.485,00 zł (bieżące - 28.985,00 zł, z tego UE - 23.767,70 zł, BP - 5.217,30 zł; majątkowe - 184.500,00 zł, z tego UE - 151.290,00 zł, BP - 33.210,00 zł),

2025 r. – 636.515,00 zł (bieżące - 279.815,00 zł, z tego UE - 229.448,30 zł, BP - 50.366,70 zł, majątkowe - 356.700,00 zł, z tego UE - 292.494,00 zł, BP - 64.206,00 zł).

Limit zobowiązań wynosi 636.515,00 zł.

### **3. „Rozwój e-usług i cyfryzacja zasobów geodezyjnych Powiatu Wągrowieckiego”**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2026 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu

Cel: Zwiększenie jakości, dostępności oraz stopnia wykorzystania danych.

Projekt dofinansowany

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 3.429.322,43 zł (wydatki bieżące i majątkowe), z tego:

2024 r. – 20.664,00 zł (bieżące, z tego dofinan. 14.464,80 zł)

2025 r. – 2.383.632,05 zł (bieżące – 275.042,29 zł, w tym dofinan. 192.529,61 zł; majątkowe – 2.108.589,76 zł, z tego dofinan. 1.476.012,83 zł)

2026r. – 1.025.026,38 zł (bieżące – 248.694,28 zł, z tego dofinan. 174.086,00 zł; majątkowe – 776.332,10 zł, z tego dofinan. 543.432,47 zł)

Limit zobowiązań wynosi 3.408.658,43 zł

#### **4. " Nowa europejska jakość w Zespole Szkół nr 1 w Wągrowcu"**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2026 przez Zespół Szkół Nr 1 w Wągrowcu.

Cel: Wzmocnienie spójności i integracji społecznej.

Projekt finansowany ze środków europejskich. Dotyczy wsparcia finansowego w ramach programu Erasmus+, rodzaj działania: KA1 Edukacja szkolna na lata 2024-2026

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **160.716,91 zł (wydatki bieżące)**, z tego: 2024r. – 128.573,53 zł, 2025r. – 17.153,20 zł, 2026r. – 14.990,18 zł. Limit zobowiązań wynosi 32.143,38 zł.

#### **WYDATKI NA POZOSTAŁE PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA**

##### Bieżące

#### **1. „Wzmocnienie wojewódzkich, kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM)”**

Zadanie realizowane w latach 2018 – 2027 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu.

**Cel:** Zwiększenie dostępności komunikacyjnej dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego z Aglomeracją Poznańską

Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą **2.585.579,15 zł (wydatki bieżące)**, z tego: 2018 r. – 92.331,00 zł, 2019 r. – 186.733,00 zł, 2020 r. – 231.433,69 zł, 2021 r. - 254.668,22 zł, 2022 r. – 258.488,24 zł, 2023 r. – 300.603,00 zł, 2024 r. – 328.425,00 zł, 2025 r.- 302.130,00 zł, 2026 r. – 310.873,00 zł, 2027 r. - 319.894,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

#### **2. Dostawa tablic rejestracyjnych na potrzeby Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Wągrowcu oraz odbiór i niszczenie wycofanych z eksploatacji oraz uszkodzonych tablic rejestracyjnych"**

Zadanie realizowane w latach 2022 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu

Cel: Realizacja bieżących zadań powiatu

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **624.538,11 zł (wydatki bieżące)**, z tego: 2022r. – 92.046,11 zł, 2023r. – 212.492,00 zł, 2024r. – 200.000,00 zł, 2025r. – 120.000,00 zł Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

#### **3. Utrzymanie operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację przez Szpital ZOZ w Wągrowcu elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2028 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu.

Cel: Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Systemu EDM, którego uczestnikiem jest Szpital ZOZ w Wągrowcu oraz zapewnienie realizacji przez Szpital ZOZ Usług Projektowych

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **335.000,00 zł (wydatki bieżące)**, z tego: 2024r. – 67.000,00 zł, 2025r. – 67.000,00 zł, 2026r. – 67.000,00 zł, 2027r. – 67.000,00 zł, 2028r. – 67.000,00 zł Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

#### **4. Wpłaty na rzecz Związku Powiatowo - Gminnego "Wielkopolski Transport Regionalny" w Poznaniu na pokrycie kosztów funkcjonowania Związku w zakresie finansowania usług dotyczących publicznego transportu zbiorowego**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2029 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu

Cel: Zaspokajanie potrzeb w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowo-gminnych przewozach pasażerskich.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **4.943.403,00 zł (wydatki bieżące)**, z tego: 2024 r. – 765.729,00 zł, 2025 r. – 771.312,00 zł, 2026 r. – 802.164,00 zł, 2027 r. – 834.251,00 zł, 2028 r. – 867.621,00 zł, 2029 r. – 902.326,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

#### Majątkowe

##### **1. „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec” w ramach Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej+ do 2029 roku**

Zadanie realizowane w latach 2022 – 2028 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu.

Cel: Uzupelnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **3.886.609,00 zł (wydatki majątkowe)**, z tego: 2022r. – 0,00 zł, 2023r. – 0,00 zł, 2024r. – 73.457,00 zł, 2025r. – 53.841,00 zł, 2026r. – 101.440,00 zł, 2027r. 1.836.709,00 zł, 2028r.- 1.821.162,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł

##### **2. "Przebudowa drogi powiatowej 1609P na odc. Rąbczyn - Mirkowice wraz z rozbudową dróg powiatowych nr 1609P oraz 1692P w obrębie skrzyżowania w m. Żabiczyn"**

Zadanie realizowane w latach 2022 – 2025 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego.

Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą **15.391.898,31 zł (wydatki majątkowe)**, z tego: 2022 r. – 132.682,50 zł (środki własne), 2023 r. – 69.442,00 zł (środki własne), 2024 r. – 7.182.538,37 zł (dotacja 6.424.295,74 zł, środki własne 758.242,63 zł), 2025 r. – 8.007.235,44 zł (7.935.895,44 zł - dotacja, 71.340,00 zł - środki własne). Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł

##### **3. „Roboty remontowe i renowacyjne przy zabytkowym budynku Domu Pomocy Społecznej w Srebrnej Górze wraz z remontem kaplicy”.**

Zadanie realizowane w latach 2023 – 2025 przez Dom Pomocy Społecznej w Srebrnej Górze.

Cel: Korzystny wpływ na ochronę dziedzictwa kulturowego i zabezpieczenie najcenniejszych obiektów architektury w powiecie wągrowieckim.

Zadanie jest realizowane w związku z otrzymanym dofinansowaniem z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, realizowanego ze środków Funduszu Odbudowy Zabytków.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **1.282.000,00 zł (wydatki majątkowe)**, z tego: 2023 r. – 1.500,00 zł (środki własne), 2024 r. – 523.500,00 zł (RPOZ – 465.500,00 zł, środki własne – 58.000,00 zł), 2025 r. – 757.000,00 zł (RPOZ – 465.500,00 zł, środki własne – 291.500,00 zł). Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

#### **4. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1610P odcinek od drogi woj. 196 - m. Przysieczyn wraz z budową ścieżki pieszo – rowerowej**

Zadanie realizowane w latach 2021 – 2025 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu

Cel: Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **12.136.431,01 zł (wydatki majątkowe)**, z tego: 2021 r. - 137.145,00 zł, 2022 r. - 0,00 zł, 2023 r. - 0,00 zł, 2024r. – 5.678.143,36 zł (5.078.282,63 zł - dotacja, 599.860,73 zł - środki własne), 2025 r. – 6.321.142,65 (6.273.172,65 zł - dotacja, 47.970,00 zł - środki własne). Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł

#### **5. „Budowa sali sportowej przy Zespole Szkół nr 2 w Wągrowcu”**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Wągrowcu

Cel: Poprawa ogólnodostępnej infrastruktury sportowej dla dzieci i młodzieży z terenu Powiatu Wągrowieckiego

Jest to pierwszy etap inwestycji.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 100.000,00 zł (wydatki majątkowe), z tego: 2024r. – 10.000,00 zł, 2025 r. – 90.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 90.000,00 zł

#### **6. "Remont drogi powiatowej nr 1602P odc. Kamienica - Kopaszyn etap II"**

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Wągrowcu.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego.

Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą **4.256.638,16 zł (wydatki majątkowe)**, z tego: 2024r. - 93.632,17 zł (środki własne), 2025r. - 4.163.005,99 zł (RFPŁ - 4.151.105,99 zł, 11.900,00 zł - środki własne). Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

Przedstawione w załączniku nr 2 przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy finansowej Powiatu Wągrowieckiego stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wągrowieckiego na lata 2025 - 2040, a ostatnią zmianą WPF na lata 2024 - 2040 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów nakładów na przedsięwzięcia i limitów zobowiązań. Ww. rozbieżności zostaną ujednolicone na najbliższej sesji Rady Powiatu Wągrowieckiego.