

**UCHWAŁA NR IX/72/2024
RADY POWIATU KALISKIEGO**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego na lata 2025 – 2031

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kaliskiego na lata 2025 – 2031 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, wydatki bieżące i majątkowe wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Spłatę długu planuje się sfinansować:

- 1) w roku 2025 – nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- 2) w latach 2026 – 2031 – nadwyżką budżetową w poszczególnych latach objętych prognozą.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Kaliskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których płatności wykraczają poza rok budżetowy Powiatu.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Kaliskiego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Kaliskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kaliskiego.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LXVII/599/2023 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego na lata 2024 – 2031 z późn. zm.

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

Przewodniczący Rady
Powiatu Kaliskiego

Artur Szymczak

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 IX/72/2024 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego na lata 2025 - 2031.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	118 067 172,40	101 047 812,30	58 202 106,34	19 320 252,70	0,00	7 906 760,92	15 618 692,34	0,00	17 019 360,10	0,00	17 019 360,10
2026	103 263 611,00	103 263 611,00	60 239 180,00	19 996 462,00	0,00	6 862 622,00	16 165 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	106 464 783,00	106 464 783,00	62 106 595,00	20 616 352,00	0,00	7 075 363,00	16 666 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	109 445 797,00	109 445 797,00	63 845 580,00	21 193 610,00	0,00	7 273 473,00	17 133 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	112 510 279,00	112 510 279,00	65 633 256,00	21 787 031,00	0,00	7 477 130,00	17 612 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	115 323 036,00	115 323 036,00	67 274 087,00	22 331 707,00	0,00	7 664 058,00	18 053 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	118 206 112,00	118 206 112,00	68 955 939,00	22 890 000,00	0,00	7 855 659,00	18 504 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	127 875 768,99	91 598 113,87	49 029 001,34	0,00	0,00	1 170 375,00	0,00	0,00	0,00	36 277 655,12	36 277 655,12	3 434 106,00
2026	99 478 611,00	93 029 326,00	51 382 393,00	0,00	0,00	906 808,33	0,00	0,00	0,00	6 449 285,00	6 449 285,00	0,00
2027	103 344 783,00	96 074 198,00	53 604 681,00	0,00	0,00	655 300,00	0,00	0,00	0,00	7 270 585,00	7 270 585,00	0,00
2028	106 325 797,00	99 061 481,00	55 735 467,00	0,00	0,00	439 780,00	0,00	0,00	0,00	7 264 316,00	7 264 316,00	0,00
2029	109 670 279,00	101 466 297,00	57 226 391,00	0,00	0,00	231 740,00	0,00	0,00	0,00	8 203 982,00	8 203 982,00	0,00
2030	113 843 036,00	103 946 353,00	58 714 277,00	0,00	0,00	79 213,33	0,00	0,00	0,00	9 896 683,00	9 896 683,00	0,00
2031	117 846 112,00	106 332 805,00	60 196 812,00	0,00	0,00	13 650,00	0,00	0,00	0,00	11 513 307,00	11 513 307,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-9 808 596,59	0,00	13 768 596,59	0,00	0,00	11 396 068,65	9 808 596,59	2 372 527,94	0,00
2026	3 785 000,00	3 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	360 000,00	360 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 000,00	3 785 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 705 000,00	0,00	9 449 698,43	23 218 295,02
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 920 000,00	0,00	10 234 285,00	10 234 285,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	10 390 585,00	10 390 585,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 680 000,00	0,00	10 384 316,00	10 384 316,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 840 000,00	0,00	11 043 982,00	11 043 982,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	11 376 683,00	11 376 683,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 873 307,00	11 873 307,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,51%	11,96%	15,69%	15,74%	TAK	TAK
2026	4,87%	13,26%	14,47%	14,52%	TAK	TAK
2027	3,80%	11,11%	13,34%	13,40%	TAK	TAK
2028	3,48%	10,59%	11,93%	11,99%	TAK	TAK
2029	2,92%	10,74%	10,41%	10,47%	TAK	TAK
2030	1,45%	10,64%	9,12%	9,18%	TAK	TAK
2031	0,34%	10,77%	7,87%	7,93%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	2 316 038,08	2 316 038,08	2 210 952,91	1 374 332,58	1 374 332,58	1 326 716,58	2 837 059,41	2 837 059,41	2 531 002,82
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 030,12	1 637 030,12	1 448 617,67
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 118,63	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 449,60	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 171,54	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	6 077 029,09	6 077 029,09	4 844 384,05	36 929 364,86	4 792 709,74	32 136 655,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	6 969 358,72	3 019 358,72	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 646 118,63	346 118,63	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	350 449,60	350 449,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	189 293,35	189 293,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr IX/72/2024 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego na lata 2025 - 2031.

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)					53 944 626,01	36 929 364,86	6 969 358,72	3 646 118,63	350 449,60	189 293,35
1.a	- wydatki bieżące					13 767 727,62	4 792 709,74	3 019 358,72	346 118,63	350 449,60	189 293,35
1.b	- wydatki majątkowe					40 176 898,39	32 136 655,12	3 950 000,00	3 300 000,00	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:					15 953 507,92	8 631 038,59	5 587 030,12	344 118,63	348 449,60	189 171,54
1.1.1	- wydatki bieżące					5 926 478,83	2 554 009,50	1 637 030,12	344 118,63	348 449,60	189 171,54
1.1.1.1	Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w dziedzinie mechanizacji rolnictwa poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności - Zapewnienie przestrzeni dla skutecznej współpracy szkół, uczelni, pracodawców, ośrodków badawczo - rozwojowych itp.	Starostwo Powiatowe	2022	2026	3 696 523,18	2 108 462,48	1 090 772,78	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim dz. 855 rozdz. 85595 - Wzmocnienie rozwoju psychospołecznego dzieci i młodzieży przebywających w pieczy zastępczej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W KALISZU	2024	2029	1 923 455,65	379 421,02	357 383,48	344 118,63	348 449,60	189 171,54	
1.1.1.3	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Powiecie Kaliskim dz. 750 rozdz. 75020 - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2024	2026	306 500,00	66 126,00	188 873,86	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					10 027 029,09	6 077 029,09	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Powiecie Kaliskim dz. 750 rozdz. 75020 - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2024	2026	543 500,00	543 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Miasteczko "Róży Wiatrów" - kulturalnie oraz historycznie - Rozwój i zwiększenie dostępności infrastruktury do prowadzenia działalności kulturalnej	Starostwo Powiatowe	2025	2026	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Nasze dziedzictwo - od Jezuitów do św. Józefa - Rozwój i zwiększenie dostępności infrastruktury do prowadzenia działalności kulturalnej	Starostwo Powiatowe	2025	2026	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w dziedzinie mechanizacji rolnictwa poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności - Zapewnienie przestrzeni dla skutecznej współpracy szkół, uczelni, pracodawców, ośrodków badawczo - rozwojowych itp.	Starostwo Powiatowe	2022	2026	5 533 529,09	5 533 529,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
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					37 991 118,09	28 298 326,27	1 382 328,60	3 302 000,00	2 000,00	121,81
1.3.1	- wydatki bieżące					7 841 248,79	2 238 700,24	1 382 328,60	2 000,00	2 000,00	121,81

L.p.	Limit zobowiązań
1	31 507 082,05
1.a	5 114 973,39
1.b	26 392 108,66
1.1	15 099 808,48
1.1.1	5 072 779,39
1.1.1.1	3 199 235,26
1.1.1.2	1 618 544,27
1.1.1.3	254 999,86
1.1.2	10 027 029,09
1.1.2.1	543 500,00
1.1.2.2	1 200 000,00
1.1.2.3	2 750 000,00
1.1.2.4	5 533 529,09
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	16 407 273,57
1.3.1	42 194,00

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						
1.3.1.1	Prowadzenie placówki opiekuńczo - wychowawczej typu socjalizacyjnego z miejscami interwencyjnymi w Ostrowie Kaliskim dz. 855, rozdz. 85510 - Zapewnienie długofalowej opieki całodobowej, wsparcia i wychowania dzieci znajdujących się w sytuacji kryzysowej	Starostwo Powiatowe	2022	2026	5 201 426,16	1 163 556,65	1 184 744,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - zarządzanie i utrzymanie systemu dz. 900 rozdz. 90095 - Efektywne zarządzanie i utrzymanie systemu na potrzeby Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej	Starostwo Powiatowe	2020	2025	24 522,94	4 595,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa administracji zaawansowanej oraz hostingu dla aplikacji Wirtualny Spacer po Powiecie Kaliskim dz. 750 rozdz. 75020 - Uruchomienie Wirtualnego Spaceru	Starostwo Powiatowe	2021	2025	5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usługi dostępu do sieci Internet dz. 750 rozdz. 75020 - Udostępnienie Internetu w budynkach Starostwa Powiatowego w Kaliszu oraz udostępnienie usługi GEOPORTAL Powiatu Kaliskiego	Starostwo Powiatowe	2024	2026	3 985,20	1 992,60	664,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa linii światłowodowej pomiędzy budynkami Starostwa Powiatowego w Kaliszu dz. 750 rozdz. 75020 - Połączenie sieci komputerowych pomiędzy Wydziałem Geodezji, Kartografii i Katastru a Powiatowym Ośrodkiem Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	Starostwo Powiatowe	2022	2025	36 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługi telekomunikacyjne dz. 750 rozdz. 75020 - Zapewnienie sprawnego funkcjonowania urzędu	Starostwo Powiatowe	2022	2025	119 859,60	19 976,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie, dz. 801 rozdz. 80195 - Realizacja Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	Powiatowa Poradnia Psychologiczna - Pedagogiczna w Opatówku	2022	2026	928 488,00	194 920,00	194 920,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Kompleksowa dostawa energii elektrycznej obejmująca sprzedaż energii elektrycznej i świadczenie dystrybucji energii elektrycznej - Zapewnienie ciągłości dostawy energii elektrycznej w celu sprawnego funkcjonowania urzędu	Starostwo Powiatowe	2024	2025	696 428,89	348 214,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usług w zakresie usuwania pojazdów z dróg obszaru powiatu kaliskiego oraz ich przechowywania na parkingu strzeżonym dz. 600 rozdz. 60014 - Zapewnienie ciągłości świadczenia usług	Starostwo Powiatowe	2023	2025	120 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych dz.750 rozdz.75020 - Zapewnienie ciągłości wydawania dokumentów komunikacyjnych	Starostwo Powiatowe	2024	2025	613 250,00	413 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Programy Profilaktyczne i Promocja Zdrowia Psychicznego w placówkach oświatowych - Wspieranie młodzieży oraz ich rodziców w radzeniu sobie z wyzwaniami emocjonalnymi psychologicznymi	Starostwo Powiatowe	2024	2025	73 288,00	42 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zakup blankietów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m oraz ich personalizacja i dostawa dz. 750 rozdz. 75020 - Zapewnienie bieżącej rejestracji jednostek pływających	Starostwo Powiatowe	2020	2029	19 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	121,81
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 149 869,30	26 059 626,03	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej poprzez budowę zintegrowanych węzłów przesiadkowych dz. 600 rozdz.60014 - Wzrost atrakcyjności transportu publicznego	Starostwo Powiatowe	2024	2027	3 340 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 6232 P na odcinku granica Powiatu Kaliskiego - Godziesze Wielkie dz. 600 rozdz. 60014 - Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe	2024	2025	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 4596 P na odcinku Florentyna - Borków Stary dz.600 rozdz.60014 - Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe	2024	2025	3 614 218,89	3 398 057,95	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	0,00
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	42 194,00
1.3.1.12	0,00
1.3.2	16 365 079,57
1.3.2.1	3 300 000,00
1.3.2.2	5 453,54
1.3.2.3	3 398 057,95

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						
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 4616 P na odcinku Moskurnia - Lipka dz. 600 rozdz. 60014 - Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe	2024	2025	7 760 644,29	7 296 612,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont kościoła parafialnego pw. Św. Jana Chrzciciela w Pamięcinie dz.921 rozdz. 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Starostwo Powiatowe	2024	2025	1 195 006,12	1 171 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Renowacja elewacji zabytkowego budynku dawnego Pałacu Arcybiskupiego w Kaliszu - Etap I dz.750 rozdz.75020 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Starostwo Powiatowe	2024	2025	1 240 000,00	1 193 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	7 296 612,08
1.3.2.5	1 171 106,00
1.3.2.6	1 193 850,00

OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU KALISKIEGO NA LATA 2025 – 2031

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). 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.

Prognozę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców powiatu i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej i możliwości inwestycyjnych Powiatu, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej. Ponadto jest instrumentem finansowym ukazującym z jednej strony możliwości dochodowe, z drugiej – kierunki ich wydatkowania.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

- własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- wykonywane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
- realizowane na podstawie porozumień/umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- realizowane na podstawie porozumień/umów z innymi jednostkami w ramach dozwolonych przepisami prawa krajowego i unijnego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kaliskiego 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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 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 2031. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kaliskiego została przygotowana na lata 2025 – 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego jest projekt uchwały budżetowej na rok 2025, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za lata 2018 – 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz przewidywane wykonanie 2024 roku określone w następujący sposób:

- 1. dochody i wydatki – plan na dzień 20.12.2024 r.,
- 2. przychody z tyt. zaciągniętych kredytów bankowych długoterminowych – plan na dzień 20.12.2024 r.,
- 3. wolne środki – wykonanie wg sprawozdania NDS – Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.,
- 4. przychody – plan na dzień 20.12.2024 r.,
- 5. rozchody z tytułu zaciągniętych kredytów – plan na dzień 20.12.2024 r.,
- 6. kwota długu – wynika z zawartych umów dot. zaciągnięcia długu oraz harmonogramów spłat rat kapitałowych.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Kaliskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 nr 1.

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,90 %	3,50 %	3,10%	2,80 %	2,80 %	2,50 %	2,40 %
Inflacja	5,00 %	3,10 %	2,60 %	2,50 %	2,50 %	2,50 %	2,50 %

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

1. PROGNOZA DOCHODÓW

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- **dochody bieżące** prognozowano w podziale na kategorie:
 7. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT;
 8. udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT;
 9. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, w tym:
 - dotacje z budżetu państwa;
 - dotacje i środki na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - dotacje z budżetu jst,
 - pozostałe dochody bieżące (w tym m.in. opłaty, dochody z najmu, dzierżaw i trwałego zarządu, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych);
- **dochody majątkowe** prognozowano w podziale na kategorie:
 - ze sprzedaży majątku;
 - dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje (w tym: dofinansowanie z budżetu państwa, dofinansowanie z budżetu jst, środki i dotacje z innych źródeł oraz środki UE).

1.1. Dochody bieżące prognozowano w następujący sposób:

1. dla roku 2025 – przyjęto dochody wynikające z uchwały budżetowej na rok 2025,
- 2) dla lat 2026 – 2028 w prognozowanej wysokości w przedziale 2,80 % – 3,90 %,
- 3) dla lat 2029 – 2031 w prognozowanej wysokości w przedziale 2,40 % – 2,80 %,

1.2. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do wysokości, które wynikają z zawartych umów/porozumień z podmiotami zewnętrznymi, w tym:

- 1) dla roku 2025 – przyjęto dochody majątkowe określone w uchwale budżetowej na rok 2025,
- 2) dla lat 2026 – 2031 w wyniku braku umów/porozumień nie prognozowano dochodów majątkowych.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

2. PROGNOZA WYDATKÓW

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, w tym:

1) wydatki bieżące prognozowano w podziale na kategorie:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia,
- wydatki związane z realizacją zadań finansowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- pozostałe wydatki bieżące,

2) wydatki majątkowe prognozowano w podziale na kategorie:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- wydatki majątkowe w formie dotacji.

2.1. Wydatki bieżące zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, prognozowano:

- 1) dla roku 2025 – przyjęto wydatki określone w uchwale budżetowej na rok 2025,
- 2) dla lat 2026 – 2028 w następujący sposób:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – w zakresie całego budżetu Powiatu Kaliskiego prognozowano na poziomie roku 2025;
 - wydatki związane z realizacją zadań finansowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – zostały wyliczone zgodnie z zawartymi umowami z instytucjami wdrażającymi oraz złożonymi wnioskami o dofinansowanie ze środków europejskich,
 - wydatki związane z obsługą zadłużenia – zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty zobowiązań już zaciągniętych z oprocentowaniem określonym na poziomie 6,00 – 7,5 % w skali roku,
 - pozostałe wydatki bieżące – w prognozowanej wysokości, uwzględniając indeksację z zastosowaniem zróżnicowanych współczynników w przedziale 2,80 - 3,90 %,
- 3) dla lat 2029 – 2031 w prognozowanej wysokości w przedziale 2,40 % - 2,80 %,

2.2. Wydatki majątkowe prognozowano w sposób umożliwiający rozpoczęcie i kontynuację realizowanych przedsięwzięć majątkowych.

Szacując wartość wydatków majątkowych:

- 1) dla roku 2025 – uwzględniono przedsięwzięcia o charakterze majątkowym do budżetu 2025 roku,

- 2) dla lat 2026 – 2031 – ujęto zadania majątkowe których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku przedsięwzięć wieloletnich Powiatu Kaliskiego.

Przy planowaniu nowych zadań majątkowych w latach 2026 – 2031 kierowano się zasadą planowania zbilansowanego budżetu, co oznacza, że na wydatki majątkowe przeznacza się kwotę wynikającą z odjęcia od dochodów ogółem kwoty wydatków bieżących i rozchodów.

Wydatki majątkowe i bieżące w okresie objętym prognozą zostały przedstawione w załączniku Nr 1 do uchwały.

3. PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

W prognozowanym okresie Powiat Kaliski kontynuuje przedsięwzięcia w ramach programów, projektów i zadań wieloletnich, co przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały, w tym:

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:

– w ramach wydatków bieżących:

- "Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w dziedzinie mechanizacji rolnictwa poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności – Zapewnienie przestrzeni dla skutecznej współpracy szkół, uczelni, pracodawców, ośrodków badawczo – rozwojowych itp.",
- "Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim dz. 855 rozdz. 85595 – Wzmocnienie rozwoju psychospołecznego dzieci i młodzieży przebywających w pieczy zastępczej",
- "Poprawa cyberbezpieczeństwa w Powiecie Kaliskim dz. 750 rozdz. 75020 – Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa",

– w ramach wydatków majątkowych:

- "Poprawa cyberbezpieczeństwa w Powiecie Kaliskim dz. 750 rozdz. 75020 – Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa",
- "Miasteczko "Róży Wiatrów" – kulturalnie oraz historycznie – Rozwój i zwiększenie dostępności infrastruktury do prowadzenia działalności kulturalnej",

"Nasze dziedzictwo – od Jezuitów do św. Józefa - Rozwój i zwiększenie dostępności infrastruktury do prowadzenia działalności kulturalnej",

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

– w ramach wydatków bieżących:

- "Prowadzenie placówki opiekuńczo – wychowawczej typu socjalizacyjnego z miejscami interwencyjnymi w Ostrowie Kaliskim dz. 855, rozdz. 85510 – Zapewnienie długofalowej opieki całodobowej, wsparcia i wychowania dzieci znajdujących się w sytuacji kryzysowej",
- "Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej – zarządzanie i utrzymanie systemu dz. 900 rozdz. 90095 – Efektywne zarządzanie i utrzymanie systemu na potrzeby Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej",
- "Usługa administracji zaawansowanej oraz hostingu dla aplikacji Wirtualny Spacer po Powiecie Kaliskim dz. 750 rozdz. 75020 – Uruchomienie Wirtualnego Spaceru",
- "Usługi dostępu do sieci Internet dz. 750 rozdz. 75020 – Udostępnienie Internetu w budynkach Starostwa Powiatowego w Kaliszu oraz udostępnienie usługi GEOPORTAL Powiatu Kaliskiego",
- "Dzierżawa linii światłowodowej pomiędzy budynkami Starostwa Powiatowego w Kaliszu dz. 750 rozdz. 75020 – Połączenie sieci komputerowych pomiędzy Wydziałem Geodezji, Kartografii i Katastru a Powiatowym Ośrodkiem Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej",
- "Usługi telekomunikacyjne dz. 750 rozdz. 75020 – Zapewnienie sprawnego funkcjonowania urzędu",
- "Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie, dz. 801 rozdz. 80195 – Realizacja Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem",
- "Kompleksowa dostawa energii elektrycznej obejmująca sprzedaż energii elektrycznej i świadczenie dystrybucji energii elektrycznej – Zapewnienie ciągłości dostawy energii elektrycznej w celu sprawnego funkcjonowania urzędu",
- "Świadczenie usług w zakresie usuwania pojazdów z dróg obszaru powiatu kaliskiego oraz ich przechowywania na parkingu strzeżonym dz. 600 rozdz. 60014 – Zapewnienie ciągłości świadczenia usług",
- "Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych dz. 750 rozdz. 75020 – Zapewnienie ciągłości wydawania dokumentów komunikacyjnych",
- "Programy Profilaktyczne i Promocja Zdrowia Psychicznego w placówkach oświatowych – Wspieranie młodzieży oraz ich rodziców w radzeniu sobie z wyzwaniami emocjonalnymi psychologicznymi",

- "Zakup blankietów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m oraz ich personalizacja i dostawa dz. 750 rozdz. 75020 – Zapewnienie bieżącej rejestracji jednostek pływających",

– w ramach wydatków majątkowych:

- "Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej poprzez budowę zintegrowanych węzłów przesiadkowych dz. 600 rozdz. 60014 – Wzrost atrakcyjności transportu publicznego",

"Przebudowa drogi powiatowej nr 6232 P na odcinku granica Powiatu Kaliskiego – Godziesze Wielkie dz. 600 rozdz. 60014 – Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego".

Ponadto Powiat Kaliski wprowadza przedsięwzięcia, których realizacja rozpoczęła się w roku 2024, a będzie kontynuowana w roku 2025, w tym:

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:

– w ramach wydatków majątkowych:

"Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w dziedzinie mechanizacji rolnictwa poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności – Zapewnienie przestrzeni dla skutecznej współpracy szkół, uczelni, pracodawców, ośrodków badawczo – rozwojowych itp.",

1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2.), z tego:

– w ramach wydatków majątkowych:

- "Przebudowa drogi powiatowej nr 4596 P na odcinku Florentyna – Borków Stary dz. 600 rozdz. 60014 – Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego";
- "Przebudowa drogi powiatowej nr 4616 P na odcinku Moskurnia – Lipka dz. 600 rozdz. 60014 – Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego",

"Przebudowa drogi powiatowej nr 4616 P na odcinku Moskurnia – Lipka dz. 600 rozdz. 60014 – Podnoszenie poziomu bezpieczeństwa ruchu drogowego",

- "Remont kościoła parafialnego pw. Św. Jana Chrzciciela w Pamięcinie dz. 921 rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami",
- "Renowacja elewacji zabytkowego budynku dawnego Pałacu Arcybiskupiego w Kaliszu – Etap I dz. 750 rozdz. 75020 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami".

Nakłady finansowe, limity wydatków oraz limity zobowiązań na przedsięwzięcia wynikają z zawartych umów. Kwoty łącznych nakładów finansowych oraz limitów zobowiązań poszczególnych przedsięwzięć wynikają ze stanu realizacji danego przedsięwzięcia na dzień opracowywania prognozy. Ponadto Powiat Kaliski posiada umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok, w tym m.in. na porozumienia wieloletnie z powiatami na umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie innych powiatów oraz umowy na czas nieoznaczony na dostawy wody, gazu i ciepła oraz odprowadzenie ścieków, które zostały ujęte w wydatkach bieżących określonych w załączniku Nr 1 do uchwały.

4. WYNIK BUDŻETU, WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (BIEŻĄCEJ)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna – to deficyt budżetu.

W przyjętej projekcji wieloletniej prognozy finansowej:

- dla roku 2025 – przyjęto deficyt, który planuje się sfinansować nadwyżką budżetową z lat ubiegłych,
- dla lat 2026 – 2031 – przyjęto nadwyżkę, którą zgodnie z art. 6 ustawy o finansach publicznych przeznacza się na rozchody (spłatę długu).

5. PRZYCHODY

Do zbilansowania wydatków roku 2024 przyjęto następujące źródła przychodów:

- **3.777.364,20 zł** – niewykorzystane środki pieniężne z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym: środki europejskie przekazane w 2023 r. w ramach Krajowego Planu Odbudowy na projekt pn. "Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w dziedzinie mechanizacji rolnictwa poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności" – 3.343.069,27 zł, środki europejskie przekazane w 2024 r. na projekt pn. „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Powiecie Kaliskim” – 207.855,00 zł oraz środki europejskie przekazane w 2024 r. na projekt pn. „ERASMUS +” – 226.439,93 zł,
- **7.618.704,45 zł** – środki przekazane w 2024 r. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 6232 P na odcinku granica Powiatu Kaliskiego – Godziesze Wielkie”, które będzie realizowane w 2025 roku,

- **2.372.527,94 zł** – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy powstałe po rozliczeniu budżetu 2023 roku i niezaangażowane w 2024 roku.

6. ROZCHODY

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów zgodnie z obowiązującymi na dzień sporządzania prognozy harmonogramami spłat. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2031. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 do uchwały.

7. DŁUG PUBLICZNY

Zgodnie z obowiązującym prawem Powiat korzystał i będzie nadal korzystać z instrumentu finansowego jakim jest dług publiczny.

Dług publiczny wynika z potrzeb pożyczkowych Powiatu, które rozumie się jako zapotrzebowanie na środki finansowe niezbędne do:

- pokrycia występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- finansowania planowanego deficytu,
- spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów, yprzedzającego finansowania działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług w danym roku minus spłata rat kapitałowych w danym roku. Spłaty długu (rat kredytów) przewiduje się sfinansować w roku 2025 przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, a w latach 2026 – 2030 nadwyżką budżetową. Sytuacja finansowa Powiatu w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Powiatu, jak również otwarcia możliwości aplikowania o środki Unii Europejskiej. Wówczas zaistnieje konieczność dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno – finansowej.

8. REALIZACJA Z ART. 242 I 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla

samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1927 z późn. zm.) wybrano wariant średniej 7-letniej dotyczącej kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Poniższa tabela przedstawia kształtowanie się relacji.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp		
Rok prognozy	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2025	5,51 %	15,69 %	15,74 %
2026	4,87 %	14,44 %	14,49 %
2027	3,80 %	13,32 %	13,38 %
2028	3,48 %	11,97 %	11,97 %

W prognozowanym okresie relacja z art. 243 Ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ustawy – kolumny 7.1 i 7.2

Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

Według art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964) do ustalenia na lata 2023 – 2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 r. poz. 1964) w latach 2022 –

2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Natomiast w prognozowanym okresie na lata 2025 – 2031 nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. Planowana nadwyżka budżetu w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Podsumowanie

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kaliskiego na lata 2025 – 2031 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków w latach 2018 – 2023, założenia makroekonomiczne budżetu państwa do wieloletniej prognozy finansowej, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Powiatu Kaliskiego.

W przypadku pojawienia się oficjalnych informacji o programach, w ramach których Powiat Kaliski będzie zainteresowany aplikowaniem o dofinansowanie, prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Wartości w poszczególnych kategoriach są prognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty sposób podziału kategorii wartości poszczególnych składników prognozy pozwolił na odtworzenie tendencji historycznych i uwzględnienie ich w latach przyszłych, a dodatkowe korekty merytoryczne urealniły prognozę w jak największym stopniu.

Pomimo długiego okresu objętego prognozą zostaną zachowane wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na właściwe prowadzenie polityki finansowej Powiatu Kaliskiego.

Sytuacja Powiatu Kaliskiego jak wynika z przedstawionych powyżej danych jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.