

UCHWAŁA Nr XXV/129/25
RADY POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO
z dnia 23 grudnia 2025
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włoszczowskiego
na lata 2026-2037

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 854 oraz z 2025 r. poz. 620, poz. 621 i poz. 1301.) Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Włoszczowskiego na lata 2026 - 2037 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2037 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) 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 o finansach publicznych, w związku z zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów,
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XII/69/24 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia

23 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włoszczowskiego na lata 2025-2037 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Powiatu

Zbigniew Matyskiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXV/129/25
z dnia 2025-12-23

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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	128 134 383,10	96 613 510,25	39 001 521,00	10 798 967,00	20 524 989,00	14 184 410,25	12 103 623,00	0,00	31 520 872,85	640 000,00	30 880 872,85	
2027	101 027 073,00	101 027 073,00	40 795 591,00	11 295 719,00	21 469 138,00	14 806 235,00	12 660 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	105 623 805,00	105 623 805,00	42 651 790,00	11 809 674,00	22 445 984,00	15 479 919,00	13 236 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	110 271 252,00	110 271 252,00	44 528 469,00	12 329 300,00	23 433 607,00	16 161 035,00	13 818 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	113 634 526,00	113 634 526,00	45 886 587,00	12 705 344,00	24 148 332,00	16 653 947,00	14 240 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	116 929 927,00	116 929 927,00	47 217 298,00	13 073 799,00	24 848 634,00	17 136 911,00	14 653 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	120 145 499,00	120 145 499,00	48 515 774,00	13 433 328,00	25 531 971,00	17 608 176,00	15 056 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	123 209 208,00	123 209 208,00	49 752 926,00	13 775 878,00	26 183 036,00	18 057 184,00	15 440 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	126 289 439,00	126 289 439,00	50 996 749,00	14 120 275,00	26 837 612,00	18 508 614,00	15 826 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	129 383 530,00	129 383 530,00	52 246 169,00	14 466 222,00	27 495 133,00	18 962 075,00	16 213 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	132 424 043,00	132 424 043,00	53 473 954,00	14 806 178,00	28 141 269,00	19 407 684,00	16 594 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	135 337 372,00	135 337 372,00	54 650 381,00	15 131 914,00	28 760 377,00	19 834 653,00	16 960 047,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2026	141 794 456,43	98 490 347,06	64 827 313,79	896 320,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	43 304 109,37	43 304 109,37	2 613 112,00
2027	100 067 073,00	99 710 233,97	67 524 130,00	952 628,00	0,00	743 750,00	0,00	0,00	0,00	356 839,03	356 839,03	0,00
2028	104 623 805,00	102 738 488,00	70 292 619,00	959 355,00	0,00	615 666,00	0,00	0,00	0,00	1 885 317,00	1 885 317,00	0,00
2029	109 271 252,00	105 226 880,00	73 076 207,00	0,00	0,00	538 925,00	0,00	0,00	0,00	4 044 372,00	4 044 372,00	0,00
2030	112 718 526,00	108 075 785,00	75 210 032,00	0,00	0,00	463 711,00	0,00	0,00	0,00	4 642 741,00	4 642 741,00	0,00
2031	116 269 927,00	110 937 969,00	77 330 955,00	0,00	0,00	394 921,00	0,00	0,00	0,00	5 331 958,00	5 331 958,00	0,00
2032	119 485 499,00	113 812 261,00	79 434 357,00	0,00	0,00	335 509,00	0,00	0,00	0,00	5 673 238,00	5 673 238,00	0,00
2033	122 549 208,00	116 659 302,00	81 491 707,00	0,00	0,00	274 140,00	0,00	0,00	0,00	5 889 906,00	5 889 906,00	0,00
2034	125 629 439,00	119 549 287,00	83 569 746,00	0,00	0,00	213 750,00	0,00	0,00	0,00	6 080 152,00	6 080 152,00	0,00
2035	128 723 530,00	122 480 643,00	85 667 347,00	0,00	0,00	153 360,00	0,00	0,00	0,00	6 242 887,00	6 242 887,00	0,00
2036	131 764 043,00	125 427 351,00	87 757 630,00	0,00	0,00	93 287,00	0,00	0,00	0,00	6 336 692,00	6 336 692,00	0,00
2037	134 677 372,00	128 359 584,00	89 811 159,00	0,00	0,00	32 580,00	0,00	0,00	0,00	6 317 788,00	6 317 788,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-13 660 073,33	0,00	13 912 073,33	7 000 000,00	6 748 000,00	6 912 073,33	6 912 073,33	0,00	0,00
2027	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	916 000,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	660 000,00	660 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	916 000,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 496 000,00	0,00	-1 876 836,81	5 035 236,52
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 536 000,00	0,00	1 316 839,03	1 316 839,03
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 536 000,00	0,00	2 885 317,00	2 885 317,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 536 000,00	0,00	5 044 372,00	5 044 372,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 620 000,00	0,00	5 558 741,00	5 558 741,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 960 000,00	0,00	5 991 958,00	5 991 958,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	6 333 238,00	6 333 238,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 640 000,00	0,00	6 549 906,00	6 549 906,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 980 000,00	0,00	6 740 152,00	6 740 152,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	6 902 887,00	6 902 887,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	660 000,00	0,00	6 996 692,00	6 996 692,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 977 788,00	6 977 788,00

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
2026	0,43%	-1,77%	11,85%	11,81%	TAK	TAK
2027	1,98%	2,39%	9,81%	9,77%	TAK	TAK
2028	1,79%	3,88%	9,10%	9,06%	TAK	TAK
2029	1,64%	5,93%	7,63%	7,59%	TAK	TAK
2030	1,42%	6,21%	5,87%	5,83%	TAK	TAK
2031	1,06%	6,40%	5,29%	5,25%	TAK	TAK
2032	0,97%	6,50%	4,17%	4,13%	TAK	TAK
2033	0,89%	6,49%	4,22%	4,22%	TAK	TAK
2034	0,81%	6,45%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2035	0,74%	6,39%	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2036	0,67%	6,27%	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2037	0,60%	6,07%	6,39%	6,39%	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			środki określone 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
2026	597 055,68	597 055,68	576 500,75	218 471,59	218 471,59	218 471,59	916 919,74	916 919,74	834 525,21
2027	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	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2026	2 867 020,99	2 867 020,99	215 822,64	16 224 461,99	1 184 879,74	15 039 582,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2026	252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	196 000,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty 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 wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/129/25
z dnia 2025-12-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 694 231,76	16 224 461,99	0,00	0,00	0,00	7 442 783,54
1.a	- wydatki bieżące				3 809 915,39	1 184 879,74	0,00	0,00	0,00	1 064 689,34
1.b	- wydatki majątkowe				22 884 316,37	15 039 582,25	0,00	0,00	0,00	6 378 094,20
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:				5 083 063,96	1 170 828,73	0,00	0,00	0,00	1 148 288,33
1.1.1	- wydatki bieżące				3 045 016,39	916 919,74	0,00	0,00	0,00	894 379,34
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Powiat Włoszczowski - Poprawa infrastruktury informatycznej - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	222 970,00	39 237,00	0,00	0,00	0,00	26 937,00
1.1.1.2	PROJEKT ERASMUS + pn. "Uczniowie ZS Nr 2 we Włoszczowie na greckich szlakach" - Kształcenie i szkolenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. HETMANA STEFANA CZARNIECKIEGO WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	343 231,66	343 231,66	0,00	0,00	0,00	343 231,66
1.1.1.3	PROJEKT ERASMUS + NR 2025-1-PL01-KA121-VET-000308985 - Kształcenie i szkolenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 IM. STANISŁAWA STASZICA WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	435 425,81	435 425,81	0,00	0,00	0,00	435 425,81
1.1.1.4	Adaptacja i modernizacja obiektów szkolnych na potrzeby praktycznej nauki zawodu wraz z niezbędnym wyposażeniem i pomocami dydaktycznymi gwarantującymi wysoką jakość kształcenia zawodowego w ZS Nr 2 i ZS Nr 3 we Włoszczowie - Poprawa infrastruktury edukacyjnej, wspierającej kształcenie zawodowe	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	44 390,52	8 902,87	0,00	0,00	0,00	8 902,87
1.1.1.5	Podziel się domem - Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	1 998 998,40	90 122,40	0,00	0,00	0,00	79 882,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 038 047,57	253 908,99	0,00	0,00	0,00	253 908,99
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Powiat Włoszczowski - Poprawa infrastruktury informatycznej - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	627 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Adaptacja i modernizacja obiektów szkolnych na potrzeby praktycznej nauki zawodu wraz z niezbędnym wyposażeniem i pomocami dydaktycznymi gwarantującymi wysoką jakość kształcenia zawodowego w ZS Nr 2 i ZS Nr 3 we Włoszczowie - Poprawa infrastruktury edukacyjnej, wspierającej kształcenie zawodowe	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	1 411 017,57	253 908,99	0,00	0,00	0,00	253 908,99
1.1.2.3	Wdrożenie e-usług w Zespole Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie - Szpitalu Powiatowym im. Jana Pawła II" - Poprawa infrastruktury informatycznej	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	0,00	0,00	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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				21 611 167,80	15 053 633,26	0,00	0,00	0,00	6 294 495,21
1.3.1	- wydatki bieżące				764 899,00	267 960,00	0,00	0,00	0,00	170 310,00
1.3.1.1	Stypendia przyznawane przez Powiat Włoszczowski studentom kształcącym się na kierunku pielęgniarstwo - Zapewnienie zastępowalności pokoleniowej pielęgniarek	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	36 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.2	Stypendia przyznawane przez Powiat Włoszczowski studentom kształcącym się na kierunku lekarskim - Zapewnienie zastępowalności pokoleniowej lekarzy	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	24 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.3	Usługa doradztwa podatkowego oraz prawnego w celu odzyskania przez Powiat Włoszczowski podatku VAT w zakresie inwestycji pn. „Budowa wielofunkcyjnej hali sportowej przy I LO we Włoszczowie”. - Zwiększenie efektywności finansowania inwestycji	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	67 650,00	67 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - Pomoc uczennicom w ciąży - Wyrównywanie szans edukacyjnych	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 IM. STANISŁAWA STASZICA	2022	2026	6 600,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
1.3.1.5	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie" - Zapewnienie dostępu do ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA WE WŁOSZCZOWIE	2022	2026	605 649,00	129 910,00	0,00	0,00	0,00	129 910,00
1.3.1.6	Program ochrony środowiska dla Powiatu włoszczowskiego na lata 2026-2030 z perspektywą do 2035 wraz z prognozą oddziaływania na środowisko - Wyznaczenie kierunków zrównoważonego rozwoju powiatu poprzez opracowanie programu ochrony środowiska	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 846 268,80	14 785 673,26	0,00	0,00	0,00	6 124 185,21
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1187T w miejscowości Cieśle na odcinku od km 7+172 do km 9+223 - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	3 798 251,00	3 798 251,00	0,00	0,00	0,00	76 703,71
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania "Odwodnienie drogi powiatowej nr 1906T Kolonia Mrowina- Łapczyzna Wola-Młynek" - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	12,50
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania "Odwodnienie drogi powiatowej nr 1910T Chotów-Krasocin" - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	37,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1903T w zakresie budowy chodnika dla pieszych na ul. 1-go Maja w miejscowości Kluczewsko" - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	10 050,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1889T Moskorzew - Dzierzgow na odcinku dł. 6177 mb od km 0+990 do km 7+167 - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH WE WŁOSZCZOWIE	2025	2026	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.6	Nabycie prawa użytkowania wieczystego działek PKP - Secemin (wiadukt Bichniów) - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE	2023	2026	22 000,00	21 871,00	0,00	0,00	0,00	21 871,00
1.3.2.7	Nabycie prawa użytkowania wieczystego działek PKP - wiadukt Wałkonowy Dolne - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE	2023	2026	10 000,00	9 961,00	0,00	0,00	0,00	9 961,00
1.3.2.8	Nabycie prawa użytkowania wieczystego działek PKP - wiadukt Łachów - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE	2023	2026	7 000,00	5 550,00	0,00	0,00	0,00	5 550,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa wielofunkcyjnej hali sportowej przy I LO we Włoszczowie - III etap - Zapewnienie dostępu do nowoczesnej bazy sportowo - edukacyjnej	STAROSTWO POWIATOWE	2023	2026	10 889 017,80	4 830 040,26	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXV/129/25
Rady Powiatu Włoszczowskiego
z dnia 23 grudnia 2025 r.**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włoszczowskiego na lata 2026-2037 uzasadnienie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Włoszczowskiego 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 Włoszczowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Włoszczowskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Włoszczowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Włoszczowskiego została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Włoszczowskiego 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 Włoszczowskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2037 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 Włoszczowskiego.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Włoszczowskiego 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**.

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, w 2026 r. w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów Znak ST3.4750.28.2025 z dnia 14.10.2025 r., w latach następnych tendencja wzrostowa,
- należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w 2026 r. w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów Znak ST3.4750.28.2025

z dnia 14.10.2025 r., w latach następnych tendencja wzrostowa,

- należne dochody z tytułu subwencji ogólnej w 2026 r. w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów Znak ST3.4750.28.2025 z dnia 14.10.2025 r., w latach następnych prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2026 r. na podstawie Pisma Wojewody Świętokrzyskiego znak FN.I.3110.26.2025 z dnia 22.10.2025 r., w latach następnych tendencja wzrostowa,
- pozostałe dochody (m. in.: wpływy z najmu i dzierżawy, wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy z usług - odpłatność za pobyt mieszkańców w DPS, opłaty za media dzierżawców lokali użytkowych, wpływy z tytułu usług reklamowych, wpłaty za utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za parkowanie i holowanie pojazdów, odpłatność młodzieży za pobyt w internatach, wpływy na ochronę środowiska związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, wpływy z opłat za opracowania geodezyjne i kartograficzne, wpływy z opłat gmin i powiatów za utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, zakładach i placówkach, wpływy z tytułu oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom, wpływy z pozostałych odsetek na rachunkach bankowych) w 2026 r. na podstawie informacji wydziałów merytorycznych i kierowników jednostek, w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Włoszczowskiego 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:

Tabela 1. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2037	50,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2037	50,00%	—

subwencja ogólna	2027-2037	50,00%	—
dotacje bieżące	2027-2037	50,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2037	50,00%	—

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 640 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Włoszczowa	8122 obr. 0006	0,0954 ha	160 000,00
Włoszczowa	8123 obr. 0006	0,0965 ha	160 000,00
Włoszczowa	8124 obr. 0006	0,0956 ha	160 000,00
Włoszczowa	8125 obr. 0006	0,1180 ha	160 000,00
Razem		0,4055ha	640 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dwie z powyższych działek tj. działka o Nr 8122 oraz działka o Nr 8123 zostały ujęte do sprzedaży również w WPF na lata 2025-2037. Jednak w związku z nieprzeprowadzonym do chwili obecnej przetargiem na sprzedaż tych działek nie pokazano dochodów z ich sprzedaży przy planowaniu WPF na lata 2026-2037 w wierszu 1.2.1 Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w kolumnie przewidywane wykonanie za 2025 r. a ponadto planuje się pomniejszenie wpływów z tych dochodów do końca 2025 r.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30 880 872,85 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 z następujących źródeł:

1. 22 692 131,00 - z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg
2. 4 830 040,26- z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji hali sportowej przy I LO we Włoszczowie – Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
3. 218 471,59 – z dofinansowania na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zadanie pn. Adaptacja i modernizacja obiektów szkolnych na potrzeby praktycznej nauki zawodu wraz z niezbędnym wyposażeniem i pomocami dydaktycznymi gwarantującymi wysoką jakość kształcenia zawodowego w ZS Nr 2 i ZS Nr 3 we Włoszczowie;
4. 3 140 230,00 - dotacje z gmin na zadania majątkowe.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Włoszczowskiego 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:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Włoszczowskiego 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.

Tabela 3. 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	2027-2037	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	50,00%	50,00%	—
	2029-2037	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących

w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Włoszczowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 64 827 313,79 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 959 029,19 zł. W latach 2027-2037 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 Włoszczowski planuje wydatki na niewymagalne zobowiązanie z tytułu poręczonej pożyczki wraz z odsetkami zaciągniętej przez Zespół Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie w 2018 roku zgodnie z umową poręczeniową oraz aktualnym harmonogramem spłaty poręczenia. Wartości te przedstawione są w załączniku nr 1 WPF.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia - odsetki

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2026 roku w kwocie 7 000 000,00 zł, gdzie planowane spłaty rat kapitałowych i odsetek przypadają na lata 2027-2037. Wydatki te skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Spowodowało to znaczny wzrost wydatków na obsługę długu od 2027 roku.

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 Włoszczowskiego na lata 2026-2037, a także wydatki na zadania majątkowe roczne, dotacje dla ZOZ na wkłady własne do realizowanych przez tę jednostkę projektów unijnych oraz dofinansowanie do

zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji we Włoszczowie.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 660 073,33 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. kredytów – 6 748 000,00 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 912 073,33 zł, w tym:
 2. 313 822,33 - niewykorzystanych środków wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
 - 2 598 251,00 - niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach,
 - 4 000 000,00 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, kwota ta wynika z nadwyżki z lat ubiegłych niewprowadzonej do planu budżetu w 2025r. i jest widoczna w sprawozdaniu NDS za III kwartał 2025 roku.

Wynik budżetu Powiatu Włoszczowskiego

W latach 2027-2037 zaplanowano wyniki nadwyżkowe z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów w/g informacji zawartych w poz.3.1. WPF

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 912 073,33 zł. Przychody Powiatu Włoszczowskiego w 2026 r. obejmują:

- Kredyty zaciągnięty na rynku krajowym – 7 000 000,00 zł;
- 1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (pomniejszoną o środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 u.f.p.) - 4 000 000,00,
- 2. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5

ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 313 822,33,

3. przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 2 598 251,00.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Powiatu. W planie budżetu Powiatu na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

4. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Włoszczowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Włoszczowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	252 000,00	0,00	252 000,00
2027	420 000,00	540 000,00	960 000,00
2028	460 000,00	540 000,00	1 000 000,00

2029	420 000,00	580 000,00	1 000 000,00
2030	196 000,00	720 000,00	916 000,00
2031	0,00	660 000,00	660 000,00
2032	0,00	660 000,00	660 000,00
2033	0,00	660 000,00	660 000,00
2034	0,00	660 000,00	660 000,00
2035	0,00	660 000,00	660 000,00
2036	0,00	660 000,00	660 000,00
2037	0,00	660 000,00	660 000,00
RAZEM	1 748 000,00	7 000 000,00	8 748 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włoszczowskiego na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 1 748 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 496 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 10,23%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 876 836,81 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 Włoszczowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Włoszczowskiego zawiera załącznik Nr 1 do WPF.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

5. 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.

Wydatki w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmują programy, projekty i zadania, na które są już zawarte umowy, lub są planowane do wykonania na podstawie złożonych wniosków przez Zarząd Powiatu i jednostki organizacyjne. Wielkości wynikają przede wszystkim z zawartych umów i porozumień, kosztorysów, średnich cen, itp. Limit

zobowiązań to planowane wydatki na które jeszcze nie są podpisane umowy, a łączne nakłady to suma limitów wydatków z lat przyjętych w wykazie planowanych oraz realizowanych przedsięwzięć.