

**Uchwała Nr 25/41/2024
Zarządu Powiatu Hajnowskiego
z dnia 13 listopada 2024 roku**

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego
na lata 2025 - 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 -
2034.**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.1530 ze zm.) Zarząd Powiatu Hajnowskiego uchwala, co następuje:

§1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2025 - 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2034, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały,

§2. Uchwałę przedkłada się Radzie Powiatu Hajnowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Andrzej Skiepmo

Członkowie Zarządu

1. Justyna Jarmocik

2. Mirosław Łukianiuk

3. Krzysztof Petruk

4. Eugeniusz Saczko

Uchwała Nr .../.../24 (Projekt)
Rady Powiatu Hajnowskiego
z dnia ... grudnia 2024 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2025 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2034.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Hajnowskiego na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały,

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Hajnowskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Hajnowskiego do przekazania uprawnień w zakresie zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Hajnowskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze 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 przedsięwzięcia, 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.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Hajnowskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XLIII/366/2023 z dnia 21 grudnia 2023 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034.

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

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 1
z dnia 2024-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	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
2025	104 492 411,74	78 797 274,59	35 040 740,49	5 442 402,81	15 026 520,67	14 984 095,24	8 303 515,38	0,00	25 695 137,15	100,00	25 695 037,15
2026	82 555 179,00	81 555 179,00	36 267 166,00	5 632 887,00	15 552 449,00	15 508 539,00	8 594 138,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	84 583 389,00	84 083 389,00	37 391 448,00	5 807 506,00	16 034 575,00	15 989 304,00	8 860 556,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	89 437 725,00	86 437 725,00	38 438 409,00	5 970 116,00	16 483 543,00	16 437 005,00	9 108 652,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	91 857 980,00	88 857 980,00	39 514 684,00	6 137 279,00	16 945 082,00	16 897 241,00	9 363 694,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2030	91 079 429,00	91 079 429,00	40 502 551,00	6 290 711,00	17 368 709,00	17 319 672,00	9 597 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	93 356 416,00	93 356 416,00	41 515 115,00	6 447 979,00	17 802 927,00	17 752 664,00	9 837 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	95 690 326,00	95 690 326,00	42 552 993,00	6 609 178,00	18 248 000,00	18 196 481,00	10 083 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	98 082 584,00	98 082 584,00	43 616 818,00	6 774 407,00	18 704 200,00	18 651 393,00	10 335 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	100 534 648,00	100 534 648,00	44 707 238,00	6 943 767,00	19 171 805,00	19 117 678,00	10 594 160,00	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 wyliczających 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 zasobami 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				
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	102 657 230,74	75 502 454,31	57 648 984,07	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	27 154 776,43	27 154 776,43	1 008 879,35	
2026	80 719 999,00	78 757 413,00	60 416 135,00	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 962 586,00	1 962 586,00	0,00	
2027	82 748 209,00	81 668 164,00	63 029 133,00	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 045,00	1 080 045,00	0,00	
2028	87 652 545,00	84 478 298,00	65 534 541,00	0,00	0,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00	3 174 247,00	3 174 247,00	0,00	
2029	90 072 800,00	86 540 116,00	67 287 590,00	0,00	0,00	689 000,00	0,00	0,00	0,00	3 532 684,00	3 532 684,00	0,00	
2030	89 539 311,00	88 588 681,00	69 037 067,00	0,00	0,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	950 630,00	950 630,00	0,00	
2031	92 022 866,00	90 683 557,00	70 780 253,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 339 309,00	1 339 309,00	0,00	
2032	94 356 776,00	92 755 866,00	72 478 979,00	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 910,00	1 600 910,00	0,00	
2033	96 749 034,00	94 863 014,00	74 200 365,00	0,00	0,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	1 886 020,00	1 886 020,00	0,00	
2034	99 201 098,00	96 988 438,00	75 925 513,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 212 660,00	2 212 660,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:								
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
				w tym:						
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	1 835 181,00	1 835 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 835 180,00	1 835 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 835 180,00	1 835 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 785 180,00	1 785 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 785 180,00	1 785 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 540 118,00	1 540 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 333 550,00	1 333 550,00	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 zniżyjące 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:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
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	1 835 181,00	1 835 181,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 180,00	1 835 180,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 180,00	1 835 180,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 180,00	1 785 180,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 180,00	1 785 180,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 118,00	1 540 118,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 550,00	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:														
łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						w tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
Wyszczególnienie	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Kwota długu *	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi środkami B i wydatkami bieżącymi *					
	z tego:													
	kwota wyłączeń z limitu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami										
	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3										
	5.1.14	5.2	6	6.1										
	7.1	7.2												
	2025	0,00	0,00	0,00						0,00	14 115 038,00	0,00	3 294 820,28	3 294 820,28
	2026	x	x	x						x	0,00	0,00	2 797 766,00	2 797 766,00
	2027	x	x	x						x	0,00	0,00	2 415 225,00	2 415 225,00
	2028	x	x	x						x	0,00	0,00	1 959 427,00	1 959 427,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 317 864,00	2 317 864,00						
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 490 748,00	2 490 748,00						
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 672 859,00	2 672 859,00						
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 934 460,00	2 934 460,00						
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 219 570,00	3 219 570,00						
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 546 210,00	3 546 210,00						

B) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 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 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	4,68%	6,97%	8,19%	8,24%	TAK	TAK
2026	4,47%	5,93%	7,84%	7,89%	TAK	TAK
2027	4,12%	4,97%	7,64%	7,69%	TAK	TAK
2028	3,74%	3,99%	7,46%	7,51%	TAK	TAK
2029	3,44%	4,18%	6,10%	6,15%	TAK	TAK
2030	2,80%	4,09%	5,10%	5,15%	TAK	TAK
2031	2,29%	4,06%	4,73%	4,78%	TAK	TAK
2032	2,09%	4,16%	4,89%	4,88%	TAK	TAK
2033	1,90%	4,27%	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2034	1,71%	4,43%	4,25%	4,25%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	886 638,24	886 638,24	640 638,24	16 866 000,00	16 866 000,00	11 161 000,00	886 638,24	886 638,24	640 638,24
2026	50 000,00	50 000,00	28 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	447 000,00	50 000,00	50 000,00	28 000,00
2027	100 000,00	100 000,00	45 000,00	500 000,00	500 000,00	277 000,00	100 000,00	100 000,00	55 000,00
2028	150 000,00	150 000,00	83 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 660 000,00	150 000,00	150 000,00	83 000,00
2029	150 000,00	150 000,00	83 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 660 000,00	150 000,00	150 000,00	83 000,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			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
	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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	17 091 000,00	17 091 000,00	11 161 000,00	18 624 245,72	886 638,24	17 737 607,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	553 000,00	1 050 000,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	277 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	1 660 000,00	3 150 000,00	150 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	1 660 000,00	3 150 000,00	150 000,00	3 000 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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 równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:		w tym:							
			w tym:		w tym:							
			w tym:		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	
2025	1 835 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 835 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 835 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 785 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 785 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 540 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 333 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 333 550,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieświadczeń 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informacje 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 1
z dnia 2024-11-13

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)					84 474 693,63	18 624 245,72	1 050 000,00	600 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00
1.a	- wydatki bieżące					4 249 678,24	886 638,24	50 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					80 225 015,39	17 737 607,48	1 000 000,00	500 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
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:					80 870 770,24	16 477 638,24	1 050 000,00	600 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące					4 249 678,24	886 638,24	50 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00
1.1.1.11	Eliaszki, Realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiekту Eliaszki i inne -	Starostwo Powiatowe	2019	2025	1 289 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.13	Dubicze, Realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiekту Dubicze Cerkliewei i inne -	Starostwo Powiatowe	2020	2025	1 441 040,00	251 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.20	Końkówka, Realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiekту Końkówka i inne gm. Naraw -	Starostwo Powiatowe	2016	2025	350 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.22	Scalania Nowiny-Uśnarszczyzna -	Starostwo Powiatowe	2022	2025	400 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.23	ERASMUS+ -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH W HAJNÓWCE	2024	2025	272 638,24	232 638,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.24	Scalania Ochymny i inne -	Starostwo Powiatowe w Hajnówce	2025	2029	497 000,00	47 000,00	50 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					76 621 092,00	15 591 000,00	1 000 000,00	500 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.1.2.6	Realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiekту Eliaszki i inne -	Starostwo Powiatowe	2019	2025	29 915 431,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.8	Dubicze, Realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiekту Dubicze Cerkliewei i inne -	Starostwo Powiatowe	2020	2025	28 490 600,00	6 977 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.10	Końkówka, Realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiekту Końkówka i inne gm. Naraw -	Starostwo Powiatowe	2016	2025	6 624 956,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.12	Scalania Nowiny-Uśnarszczyzna -	Starostwo Powiatowe	2022	2025	3 575 105,00	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.13	Scalania Ochymny i inne -	Starostwo Powiatowe w Hajnówce	2025	2029	8 015 000,00	515 000,00	1 000 000,00	500 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
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					3 603 923,39	2 146 607,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655 015,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 015,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 015,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 015,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 015,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1	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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 603 923,39	2 146 607,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Droga nr 1626B Kowela - do drogi powiatowej nr 1619B - dokumentacja	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2025	46 900,00	46 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Zabytki -	Starostwo Powiatowe w Hajnówce	2024	2025	2 466 195,26	1 008 879,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Droga Nr 2323B Hajnówka ul.Górna (pas kolejowy) -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W HAJNÓWCE	2024	2025	941 828,13	941 828,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa drogi powiatowej nr 1648B na odcinku ul.Lipowa w Hajnówce - Lipiny (dokumentacja) -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W HAJNÓWCE	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Powiatu Hajnowskiego
z dnia 2024 r.**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Hajnowskiego została przygotowana na lata 2025-2034.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Hajnowskiego 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 Hajnowskiego.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2034 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 Hajnowskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Hajnowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, wpływy z różnych opłat, wpływy z różnych dochodów).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2034 przyjmuje się spodziewane możliwe osiągnięcia planowanych dochodów. Na ich wpływ będzie miała sytuacja gospodarcza kraju, która przełoży się na wpływy z podatków.

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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 695 037,15 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, są to min: scalenia Eliaszuki, Dubicze, Kotłówka, Nowiny-Usnarszczyzna i Ochrymy, Zabytki. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 - 2029 w łącznej kwocie 7 500 000,00 zł i dotyczą one przedsięwzięcia scalenia Ochrymy i inne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Hajnowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dla wydatków bieżących w 2025 roku przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Hajnowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Przy planowaniu wydatków budżetowych wzięto pod uwagę poniesione wydatki na realizację zadań własnych w 2024 roku, zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne. Zabezpieczono środki finansowe na zadania dla jednostek organizacyjnych powiatu na poziomie zapewniającym im sprawne, oszczędne i nieprzerwane funkcjonowanie. Zabezpieczono środki na niezbędne remonty i naprawy.

W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2024 roku pomnożona przez 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Hajnowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2025-2034 są to:

- realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Eliaszuki,
- realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Dubicze Cerkiewne i inne,
- realizacja projektu scalania gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Kotłówka i inne,
- Scalanie gruntów Nowiny-Usnarszczyzna,
- Scalanie gruntów Ochrymy i inne – obejmuje lata 2025-2029,
- droga nr 1626B Kowela – dokumentacja,
- Zabytki,
- droga Nr 2323B Hajnówka ul.Górna (pas kolejowy),
- przebudowa drogi powiatowej nr 1648B na odcinku ul. Lipowa w Hajnówce – Lipiny (dokumentacja).

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 835 181,00 zł.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Hajnowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Rozchody w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli.

Splata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Hajnowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 835 181,00
2026	1 835 180,00
2027	1 835 180,00
2028	1 785 180,00
2029	1 785 180,00
2030	1 540 118,00

2031	1 333 550,00
2032	1 333 550,00
2033	1 333 550,00
2034	1 333 550,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2025-2034 planuje się wykup obligacji. W roku 2028 i 2029 kwota roczna wykupu wyniesie 750.000 zł a w latach 2025-2027 i 2030-2034 – 800.000 zł. W latach 2025-2034 spłata kredytów i wykup obligacji następować będzie z prognozowanej nadwyżki budżetowej.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 15 950 219,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14.115.038,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Hajnowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2025-2034 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze 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.

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