

UCHWAŁA NR 62/130/2025
ZARZĄDU POWIATU HAJNOWSKIEGO

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2026 - 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 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 ze zm.¹⁾) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Zarząd Powiatu Hajnowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2026 - 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 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.

Wicestarosta

Starosta Hajnowski

Justyna Jarmocik

Andrzej Skiepmo

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Mirosław Łukianiuk

Krzysztof Eugeniusz Petruk

Członek Zarządu

Eugeniusz Saczko

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1907.

Załącznik do uchwały nr 62/130/2025

Zarządu Powiatu Hajnowskiego

z dnia 13 listopada 2025 r.

Uchwała Nr .../.../25 (Projekt)
Rady Powiatu Hajnowskiego
z dnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2026 – 2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 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 (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107 ze zm.¹⁾), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Hajnowskiego na lata 2026-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Hajnowskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr X/46/2024 z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034.

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

Przewodniczący Rady Powiatu Hajnowskiego

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1907.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr/2025
z dnia 0001-01-01
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	92 419 980,03	84 366 638,63	37 243 636,00	2 203 582,00	18 230 628,00	17 549 455,63	9 139 337,00	0,00	8 053 341,40	100,00	8 053 241,40
2027	87 856 337,00	87 256 337,00	38 360 945,00	2 269 689,00	18 777 547,00	18 434 639,00	9 413 517,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2028	92 820 826,00	90 320 826,00	39 573 412,00	2 335 510,00	19 322 096,00	19 103 299,00	9 986 509,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	95 720 854,00	93 220 854,00	40 978 668,00	2 400 904,00	19 923 115,00	19 720 945,00	10 197 222,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	96 321 592,00	95 370 956,00	41 674 292,00	2 465 728,00	20 399 419,00	20 137 211,00	10 694 306,00	0,00	950 636,00	0,00	950 636,00
2031	98 943 807,00	97 604 492,00	42 716 149,00	2 527 371,00	20 909 404,00	20 628 141,00	10 823 427,00	0,00	1 339 315,00	0,00	1 339 315,00
2032	101 651 778,00	100 050 862,00	43 784 053,00	2 590 555,00	21 432 139,00	21 031 345,00	11 212 770,00	0,00	1 600 916,00	0,00	1 600 916,00
2033	104 352 417,00	102 466 391,00	44 878 654,00	2 655 319,00	21 967 942,00	21 547 129,00	11 417 347,00	0,00	1 886 026,00	0,00	1 886 026,00
2034	107 130 260,00	104 917 594,00	46 000 620,00	2 721 702,00	22 517 141,00	21 975 807,00	11 702 324,00	0,00	2 212 666,00	0,00	2 212 666,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	92 384 806,03	82 434 019,14	62 293 386,64	1 570 000,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	9 950 786,89	9 950 786,89	172 000,00
2027	86 021 163,00	85 406 754,00	64 931 845,00	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	614 409,00	614 409,00	0,00
2028	91 035 652,00	88 419 583,00	67 594 051,00	0,00	0,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00	2 616 069,00	2 616 069,00	0,00
2029	93 935 680,00	91 432 128,00	70 270 775,00	0,00	0,00	689 000,00	0,00	0,00	0,00	2 503 552,00	2 503 552,00	0,00
2030	94 781 480,00	93 830 844,00	72 322 682,00	0,00	0,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	950 636,00	950 636,00	0,00
2031	97 610 263,00	96 270 948,00	74 362 182,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 339 315,00	1 339 315,00	0,00
2032	100 318 234,00	98 717 318,00	76 384 833,00	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 916,00	1 600 916,00	0,00
2033	103 018 873,00	101 132 847,00	78 363 200,00	0,00	0,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	1 886 026,00	1 886 026,00	0,00
2034	105 796 716,00	103 584 050,00	80 361 462,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 212 666,00	2 212 666,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	35 174,00	35 174,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00
2027	1 835 174,00	1 835 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 785 174,00	1 785 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 785 174,00	1 785 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 540 112,00	1 540 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 333 544,00	1 333 544,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 174,00	1 835 174,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 174,00	1 835 174,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 174,00	1 785 174,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 174,00	1 785 174,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 112,00	1 540 112,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	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	12 279 810,00	0,00	1 932 619,49	3 732 619,49	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 444 636,00	0,00	1 849 583,00	1 849 583,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 659 462,00	0,00	1 901 243,00	1 901 243,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 874 288,00	0,00	1 788 726,00	1 788 726,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 334 176,00	0,00	1 540 112,00	1 540 112,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 632,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 667 088,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 333 544,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 544,00	1 333 544,00	

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	4,42%	4,76%	9,00%	9,03%	TAK	TAK
2027	4,08%	4,18%	8,58%	8,61%	TAK	TAK
2028	3,68%	3,84%	8,27%	8,30%	TAK	TAK
2029	3,37%	3,37%	6,87%	6,90%	TAK	TAK
2030	2,74%	2,74%	5,73%	5,76%	TAK	TAK
2031	2,25%	2,25%	5,14%	5,17%	TAK	TAK
2032	2,05%	2,05%	4,27%	4,30%	TAK	TAK
2033	1,86%	1,86%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2034	1,68%	1,68%	2,90%	2,90%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	865 645,00	865 645,00	865 645,00	180 791,20	180 791,20	180 791,20	996 761,00	996 761,00	865 645,00
2027	322 439,20	322 439,20	267 439,20	600 000,00	600 000,00	480 000,00	378 049,00	378 049,00	277 439,20
2028	150 000,00	150 000,00	83 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 150 000,00	150 000,00	150 000,00	83 000,00
2029	150 000,00	150 000,00	83 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 150 000,00	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

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
			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	262 016,23	262 016,23	180 791,20	1 209 981,50	996 761,00	213 220,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	480 000,00	253 855,00	253 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	2 150 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 835 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 835 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 785 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 785 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 540 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 333 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../.../2025
z dnia 0001-01-01

- projekt -

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 493 836,50	1 209 981,50	253 855,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 280 616,00	996 761,00	253 855,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				213 220,50	213 220,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 280 616,00	996 761,00	253 855,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 280 616,00	996 761,00	253 855,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.25	Rowerowe regiony -	Starostwo Powiatowe w Hajnówce	2025	2027	912 429,00	658 574,00	253 855,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.26	ERASMUS+ 2025/2026 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH W HAJNÓWCE	2025	2026	368 187,00	338 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				213 220,50	213 220,50	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
1.3.2	- wydatki majątkowe				213 220,50	213 220,50	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	2026	213 220,50	213 220,50	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	912 429,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	912 429,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	912 429,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	912 429,00
1.1.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	912 429,00
1.1.1.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2026-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2034

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Hajnowskiego 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 Hajnowskiego 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. z 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 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 2026-2034.

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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2034 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 2026-2034 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 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.

1.2. Dochody majątkowe

W 2026 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8.053.241,40 zł, które wiąże się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz w załączniku wydatków majątkowych, są to min: dotacje na drogi powiatowe, ochronę ludności i obronę cywilną oraz instalacje OZE na potrzeby Centrum Turystyki Kraina Żubra w Budach Leśnych. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027 - 2034 w łącznej kwocie 13.589.559 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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 2026 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 2025 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 2025 roku

pomnożona przez 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych. W 2026 r. w budżecie Powiatu Hajnowskiego wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 62.293.386,64 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3.383.150,94 zł. 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 2027-2034 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 2026-2034, jest to przebudowa drogi powiatowej nr 1648B na odcinku ul. Lipowa w Hajnówce – Lipiny (dokumentacja) oraz wydatki zawarte w Załączniku nr 3 wydatki majątkowe, tj. wydatki na drogi powiatowe, dokumentacja projektowo-kosztorysowa instalacji OZE w ZDP, projekt wykorzystanie instalacji OZE na potrzeby Centrum Turystyki w Budach Leśnych, zakupy inwestycyjne.

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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 35.174,00 zł.

4. Przychody

W roku budżetowym 2026 planuje się przychody budżetowe w kwocie 1.800.000 zł z tytułu wolnych środków o których mowa a art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy.

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]
2026	1 835 174,00
2027	1 835 174,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2028	1 785 174,00
2029	1 785 174,00
2030	1 540 112,00
2031	1 333 544,00
2032	1 333 544,00
2033	1 333 544,00
2034	1 333 544,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026-2034 planuje się wykup obligacji. W roku 2028 i 2029 kwota roczna wykupu wyniesie 750.000 zł a w latach 2026-2027 i 2030-2034 – 800.000 zł. W latach 2027-2034 spłata kredytów i wykup obligacji następować będzie z prognozowanej nadwyżki budżetowej.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Hajnowskiego na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 14.114.984 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12.279.810,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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 2026-2034 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 2025 r. poz. 1483) 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.