

UCHWAŁA NR XXIII/139/25
RADY POWIATU JAROCIŃSKIEGO
z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Jarocińskiego na lata 2026 - 2030

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 7, art. 231 ust. 1, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Jarocińskiego na lata 2026 – 2030 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych zwanej dalej „ustawą”, kwoty wydatków bieżących

i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Deficyt budżetu w 2026 r. w kwocie -2.720.224,91 zł zostanie sfinansowany środkami z lokat dokonanych w latach ubiegłych w kwocie 2.599.174,00 zł oraz przychodami z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 121.050,91 zł.

3. Nadwyżka w roku 2027 przeznaczona zostanie na sfinansowanie rozchodów w wysokościach określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

4. Deficyt budżetu w latach 2028-2030 zostanie sfinansowany przychodami ze spłat pożyczek długoterminowych udzielonych przez powiat.

§2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

§4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy, 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 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. Traci moc Uchwała nr X/70/24 Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jarocińskiego na lata 2025–2030 (ze zm.).

§6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Jarocińskiego.

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

Przewodniczący
Rady Powiatu

Mirosław Drzazga

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 XXIII/139/25
z dnia 2025-12-18

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	164 988 236,31	158 627 521,66	69 918 655,00	8 389 876,00	43 181 562,00	18 246 468,11	18 890 960,55	0,00	6 360 714,65	2 000,00	6 358 714,65
2027	163 270 342,48	163 270 342,48	72 016 214,65	8 641 572,28	44 477 008,86	18 780 857,32	19 354 689,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	166 535 749,35	166 535 749,35	73 456 538,95	8 814 403,73	45 366 549,04	19 156 474,47	19 741 783,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	169 866 464,35	169 866 464,35	74 925 669,73	8 990 691,81	46 273 880,02	19 539 603,96	20 136 618,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	173 263 793,65	173 263 793,65	76 424 183,13	9 170 505,65	47 199 357,62	19 930 396,04	20 539 351,21	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	167 708 461,22	142 213 153,48	99 469 647,74	3 256 193,08	0,00	267 335,09	0,00	0,00	0,00	25 495 307,74	25 495 307,74	2 438 346,22
2027	163 169 498,48	143 019 682,12	102 080 766,96	840 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 149 816,36	3 460 000,00	0,00
2028	167 534 905,35	145 738 661,72	104 122 382,30	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 796 243,63	0,00	0,00
2029	170 865 620,35	148 453 128,83	106 204 829,95	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 412 491,52	0,00	0,00
2030	174 262 829,65	151 281 477,19	108 328 926,55	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 981 352,46	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	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	-2 720 224,91	0,00	6 120 224,91	0,00	0,00	121 050,91	121 050,91	0,00	0,00
2027	100 844,00	100 844,00	999 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-999 156,00	0,00	999 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-999 156,00	0,00	999 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	-999 036,00	0,00	999 036,00	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	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	5 999 174,00	2 599 174,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	999 156,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	999 156,00	999 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	999 156,00	999 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	999 036,00	999 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 100 000,00	0,00	16 414 368,18	22 534 593,09
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 250 660,36	21 249 816,36
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 797 087,63	21 796 243,63
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 413 335,52	22 412 491,52
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 982 316,46	22 981 352,46

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	2,61%	12,04%	15,44%	15,44%	TAK	TAK
2027	0,83%	14,09%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2028	0,00%	14,12%	14,30%	14,30%	TAK	TAK
2029	0,00%	14,25%	13,86%	13,86%	TAK	TAK
2030	0,52%	14,34%	13,64%	13,64%	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	339 113,98	339 113,98	255 381,86	6 358 714,65	6 358 714,65	6 358 714,65	559 003,59	559 003,59	423 111,62
2027	256 202,00	256 202,00	188 780,42	0,00	0,00	0,00	268 202,00	268 202,00	188 780,42
2028	258 952,00	258 952,00	190 806,74	0,00	0,00	0,00	270 952,00	270 952,00	190 806,74
2029	114 003,19	114 003,19	84 002,35	0,00	0,00	0,00	122 465,09	122 465,09	84 002,35
2030	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				
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	5 772 323,66	5 772 323,66	3 586 316,80	20 664 275,83	6 026 468,09	14 637 807,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 755 546,72	2 295 546,72	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	747 062,00	747 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	122 465,09	122 465,09	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/139/25
z dnia 2025-12-18

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)					42 053 553,99	20 664 275,83	5 755 546,72	747 062,00	122 465,09	0,00
1.a	- wydatki bieżące					16 855 598,35	6 026 468,09	2 295 546,72	747 062,00	122 465,09	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					25 197 955,64	14 637 807,74	3 460 000,00	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:					12 458 235,96	6 331 327,25	268 202,00	270 952,00	122 465,09	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					2 064 006,18	559 003,59	268 202,00	270 952,00	122 465,09	0,00
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAROCINIE	2024	2029	1 369 238,09	288 772,00	268 202,00	270 952,00	122 465,09	0,00	
1.1.1.2	Mistrz suchej zabudowy w praktyce -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH NR 1 W JAROCINIE	2025	2026	311 709,89	183 392,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Jarocinie -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	383 058,20	86 838,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					10 394 229,78	5 772 323,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie jarocińskim dla potrzeb nowoczesnej gospodarki -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	9 863 310,00	5 690 371,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Jarocinie -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	530 919,78	81 952,03	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					29 595 318,03	14 332 948,58	5 487 344,72	476 110,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					14 791 592,17	5 467 464,50	2 027 344,72	476 110,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Prowadzenie Domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży w Dobieszczyźnie -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2022	2026	42 121,62	7 222,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" -	Zespół Szkół Specjalnych	2022	2026	592 342,55	126 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w latach 2024-2026 -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	5 256 319,49	1 866 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Jarocinie -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2027	379 000,00	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającemu prowadzenie przez: Szpital Powiatowy w Jarocinie sp. z o.o. elektronicznej dokumentacji medycznej, w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2028	335 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	19 356 850,44
1.a	6 554 543,57
1.b	12 802 306,87
1.1	2 904 981,69
1.1.1	1 220 622,68
1.1.1.1	950 391,09
1.1.1.2	183 392,89
1.1.1.3	86 838,70
1.1.2	1 684 359,01
1.1.2.1	1 602 406,98
1.1.2.2	81 952,03
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	16 451 868,75
1.3.1	5 333 920,89
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	126 500,00
1.3.1.3	459 461,45
1.3.1.4	264 000,00
1.3.1.6	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 2030
			Od	Do						
1.3.1.7	Usługa dostępu do Internetu -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	2 546,40	530,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenie usług telekomunikacyjnych -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	32 472,00	6 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zakup praw jazdy oraz druków dowodów rejestracyjnych -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2027	3 000 000,00	1 000 000,00	1 011 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Prowadzenie specjalistycznego ośrodka wsparcia dla osób doznających przemocy domowej - 15 miejsc -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	1 387 000,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Utrzymanie ze wsparciem technicznym Biuletynu Informacji Publicznej -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	2 091,00	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych oraz odbiór wycofanych z obiegu tablic -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2027	840 000,00	336 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu jarocińskiego w latach 2025-2026 -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	79 800,00	41 126,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zarządzania zakupami energii elektrycznej dla Starostwa Powiatowego w Jarocinie oraz jednostek organizacyjnych Powiatu Jarocińskiego w latach 2026-2028 -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2026	2028	25 830,00	8 610,00	8 610,00	8 610,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego na lata 2026-2029 - KOMUNIKACYJNE -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2026	2029	279 000,00	93 000,00	93 000,00	93 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Ubezpieczenie majątku i interesu majątkowego na lata 2026-2029 - MIENIE -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2026	2029	922 500,00	307 500,00	307 500,00	307 500,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Kompleksowe wykonanie usług sprzętowych i transportowych przy zimowym utrzymaniu dróg powiatowych na terenie powiatu jarocińskiego w sezonie 2025/2026 -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	660 265,00	300 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Umowa najmu systemu monitorowania pojazdów oraz świadczenia usług w sezonie 2025/2026 -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	10 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Kierowanie i nadzorowanie prac przy zimowym utrzymaniu dróg na terenie Powiatu Jarocińskiego w sezonie 2025/2026 -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	64 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Dofinansowanie funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Stowarzyszenie Rodziców i Terapeutów na Rzecz Osób Niepełnosprawnych „OPUS” -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	411 354,67	208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Żerków -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	310 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Usuwanie z dróg Powiatu Jarocińskiego pojazdów i przechowywanie ich na parkingu strzeżonym -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2027	150 109,44	71 554,72	71 554,72	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Jarocina -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 803 725,86	8 865 484,08	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie jarocińskim dla potrzeb nowoczesnej gospodarki -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	38 849,86	38 849,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przygotowanie dokumentacji projektowej -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2024	2026	1 128 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu jarocińskiego polegająca na dobudowie chodników -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	2 164 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej Żerków-Raszewy polegająca na dobudowie drogi rowerowej -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	1 850 000,00	1 840 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	2 011 680,00
1.3.1.10	672 000,00
1.3.1.11	0,00
1.3.1.12	0,00
1.3.1.13	0,00
1.3.1.14	25 830,00
1.3.1.15	279 000,00
1.3.1.16	922 500,00
1.3.1.17	0,00
1.3.1.18	7 000,00
1.3.1.19	50 000,00
1.3.1.20	208 000,00
1.3.1.21	155 000,00
1.3.1.22	143 109,44
1.3.1.23	9 840,00
1.3.2	11 117 947,86
1.3.2.1	38 849,86
1.3.2.2	350 000,00
1.3.2.3	2 154 000,00
1.3.2.4	1 840 100,00

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						
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 4192P polegająca na dobudowie drogi rowerowej w Parzewie -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	1 460 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 4207P polegająca na dobudowie drogi rowerowej w Rusku -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	210 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego w Jarocinie Sp. z o.o. na potrzeby funkcjonowania Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	1 100 000,00	1 058 346,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi rowerowej Sierszew-Sucha -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2026	2027	1 500 000,00	20 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi rowerowej Wilkowyja-Tarce -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2026	2027	2 000 000,00	20 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Doświetlenie obiektu sportowego przy Liceum Ogólnokształcącym Nr 1 im. T. Kościuszki w Jarocinie -	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE NR 1 IM. T. KOŚCIUSZKI W JAROCINIE	2025	2026	152 880,00	149 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 4193 P Wilkowyja-Luszczanów -	Starostwo Powiatowe w Jarocinie	2025	2026	3 199 996,00	1 599 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	1 440 000,00
1.3.2.6	195 000,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	1 500 000,00
1.3.2.9	2 000 000,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	1 599 998,00

OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jarocińskiego
na lata 2026 – 2030

I. Objasnienia do załącznika nr 1

Zasadniczym celem załącznika nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego jest zobrazowanie stanu finansów publicznych danej jednostki. Wymiernym wskaźnikiem kondycji danego samorządu jest jego zdolność do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz poziom finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi tej jednostki.

W przypadku Powiatu Jarocińskiego ww. wskaźniki obliczane są na podstawie średniej 7 letniej poprzedzających rok prognozy, dlatego w poniższym opracowaniu przedstawiono wyniki budżetu z 7 lat poprzedzających projektowany 2026 rok.

1. Dochody ogółem

Na dochody ogółem składają się dochody bieżące i dochody majątkowe, których dynamika została szczegółowo omówiona poniżej w punktach 1.1 i 1.2.

Dane historyczne – dochody wykonane

2019	2020	2021	2022	2023	2024
92 257 901,41	100 134 655,67	107 406 594,71	118 963 219,60	156 237 425,84	155 893 437,00
+10,90%	+8,54%	+7,26%	+10,76%	+31,33%	-0,2%

Dochody planowane

IX/2025	2026	2027	2028	2029	2030
177 001 930,44	164 988 236,31	163 270 342,48	166 535 749,35	169 866 464,35	173 263 793,00
+13,54 %	-6,79%	-1,04%	+2,00%	+2,00%	+2,00%

Plan dochodów ogółem na rok 2026 został ustalony w oparciu o otrzymane prognozy dochodów dla powiatu z PIT, CIT oraz subwencji od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Kwoty dotacji na zadania bieżące zlecone, własne i realizowane na podstawie porozumień, a także dochody Skarbu Państwa oraz należny z tego tytułu odpis dla powiatu, zaplanowano w wysokościach przekazanych przez Wojewodę Wielkopolskiego.

Planowany spadek dochodów ogółem w 2026 roku w odniesieniu do planu z września 2025 r. jest uzasadniony. To wynik otrzymania przez powiat na 2026 rok blisko 6 krotnie niższych dochodów majątkowych niż w 2025 r. (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, pomocy finansowych i dotacji na inwestycje

z zakresu administracji rządowej).

W kolejnych latach prognozy dochody majątkowe nie występują (nie zostały jeszcze pozyskane). Dlatego przyrost nastąpi dopiero od 2028 roku wg danych wykazanych w tabeli.

.1 Dochody bieżące

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
81 839 621,17	87 912 515,28	99 224 007,72	110 303 931,86	121 026 214,06	145 840 621,17
+10,50%	+7,42%	+12,87%	+25,03%	+9,72%	+20,51%

Dochody planowane

IX/2025	2026	2027	2028
156 221 538,35	158 627 521,66	163 270 342,48	166 535 749,35
+7,12%	+1,54%	+2,93%	+2,00%

Dane historyczne realizacji dochodów bieżących w powiecie jarocińskim wskazują na stały wzrost ze średnią roczną +14,34% z ostatnich 6 lat.

Projekt planu dochodów na 2026 rok został opracowany na podstawie otrzymanych danych od dysponentów. Dość niski przyrost dochodów +1,54% w 2026 roku wynika z niższej ilości projektów współfinansowanych środkami unijnymi oraz nie wprowadzenia do projektu 2026 roku środków z funduszu pomocy Ukrainie. Na rok 2027 przyjęto przyrost dochodów bieżących blisko +3,0%, a w latach kolejnych +2% rocznie. Biorąc pod uwagę wyniki powiatu za ostatnie 6 lat takie wskaźniki są realne.

Trudno jest obecnie oszacować jak będą przyrastać dochody powiatu z PIT i CIT w kolejnych latach, dlatego przyjęto ostrożne kalkulacje tj. tylko +2% rocznie.

.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
16 531 246	16 905 456	18 714 666	22 520 064,20	15 945 372	24 587 367
+11,90%	+2,26%	+10,70%	+20,34%	-29,19%	+54,20%

Dane planowane

IX/2025	2026	2027	2028
64 105 437,51	69 918 655	72 016 214,65	73 456 538,95
+260,73%	+9,07%	+3,00%	+2,00%

W okresie od 2019 do 2024 roku odnotowano średnioroczny przyrost tych dochodów na poziomie średnio +11,70% rocznie.

Planowany na 2026 rok przyrost dochodów powiatu z PIT (+9%, tj. o ponad 5,8 mln zł)

w odniesieniu do 2025 roku wynika z danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów.

Jest to skutek reformy dochodów dla samorządów.

W kolejnych latach trudno jest oszacować skutki reformy dlatego w 2027 przyjęto przyrost + 3%, a w kolejnych latach prognozuje się po +2% rocznie. Biorąc pod uwagę dane historyczne te szacunki są ostrożne i realne.

.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dane historyczne – wg wykonania

2019	2020	2021	2022	2023	2024
531 944,47	622 485,51	1 017 848,70	775 924,73	1 208 691	1 549 903
+24,62%	+17,02%	+63,51%	-23,76%	+55,77%	+28,23%

Dane planowane

IX/2025	2026	2027	2028
6 793 173,65	8 389 876	8 641 572,28	8 814 403,73
+438,30%	+23,50%	+3,00%	+2,00%

Średnioroczny przyrost dochodów powiatu z udziału w podatku dochodowym CIT w latach 2019 – 2024 wyniósł +27,57%.

W 2026 roku ujęto środki wynikające z informacji z ministerstwa, następnie na 2027 rok +3% i kolejne lata +2%. Biorąc pod uwagę dane historyczne, przyrost citu zaplanowano ostrożnie.

.3 Z subwencji ogólnej

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
38 858 706	44 902 653	49 988 596	49 526 148	64 367 716,85	79 780 564
+15,57%	+15,55%	+11,33%	-0,93%	+29,97%	+23,94%

Dane planowane

IX/2025	2026	2027	2028
43 304 276,45	43 181 562	44 477 008,86	45 366 549,04
-45,72%	-0,29	+3,00%	+2,00%

W latach 2019 – 2024 dochody z subwencji ogólnej rosły średniorocznie o +15,91%.

Powiat Jarociński na lata 2025 i 2026 otrzymał subwencję ogólną, w związku z faktem, że naliczone przez ministerstwo potrzeby finansowe powiatu są wyższe niż kwota zwiększonych dochodów z tytułu udziału w PIT i w CIT.

W chwili obecnej brak jest przesłanek wskazujących na możliwy znaczący wzrost zamożności społeczeństwa powiatu jarocińskiego i firm z tego terenu w przyszłości, dlatego w latach 2027 – 2030 nadal planuje się uzupełnienie dochodów dla powiatu subwencją.

Przyjęto analogiczne przyrosty procentowe subwencji ogólnej jak w przypadku dochodów z PIT i CIT.

Analiza wykonania budżetów z lat ubiegłych wskazuje, że przyjęte założenia wzrostu subwencji są realne i że potrzeby finansowe powiatu będą wyższe niż środki z PIT i z CIT.

W przypadku wzrostu zamożności ludności i firm powiat nie otrzyma subwencji, ale za to dostanie więcej dochodów z PIT i CIT - wówczas te znacznie wyższe dochody zastąpią subwencję. Wobec powyższego przyjęte założenia są realne i prawidłowe.

1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Na te dochody składają się przede wszystkim: dotacje rządowe na zadania bieżące zlecone i własne powiatu, pomoce finansowe i środki od jednostek sektora finansów publicznych, dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, dotacje z państwowych funduszy celowych oraz dotacje unijne.

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
15 437 727,83	15 375 108,25	18 018 075,55	24 726 065,53	24 834 527,76	22 012 994,45
+1,05%	-0,41%	+17,18%	+37,23%	+0,44%	-11,36%

Dane planowane

X/2025	2026	2027	2028
23 323 955,82	18 246 468,11	18 780 857,32	19 156 474,47
+5,96%	-21,77%	+2,93%	+2,00%

Wg danych historycznych w ostatnich 6 latach następował przyrost tych dochodów o +7,35% rocznie. Zakładany spadek tych dochodów w 2026 r. – blisko o 22% - w stosunku do bieżącego roku jest uzasadniony. W trakcie realizacji budżetu następuje zwykle zwiększenie dotacji i środków na zadania bieżące.

Po korekcie 2026 roku, na 2027 rok przewiduje się wzrost tych dochodów o blisko +3% i w kolejnych latach +2%. Takie przyrosty są i tak znacznie niższe od obecnie realizowanych, dlatego powyższe prognozy należy uznać za ostrożne. Nowe środki będą wprowadzane do budżetu po ich pozyskaniu. Dlatego powyższe prognozowanie jest uzasadnione.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące

Składają się na nie między innymi wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, wpływy z różnych opłat w szkołach, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska, wpływy z opłaty eksploatacyjnej za wydobywanie węglowodorów oraz opłaty za koncesje, opłaty za czynności geodezyjne i kartograficzne, wpływy z opłaty komunikacyjnej i wydawanie praw jazdy, opłaty za zajęcie pasa drogowego i przewozy nienormatywne, wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych.

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
10 479 996,87	10 106 812,52	11 484 821,47	12 755 729,40	14 669 906,45	17 909 792,70
+5,23%	-3,56%	+13,63%	+11,07%	+15,01%	+22,09%

Dane planowane

IX/2025	2026	2027	2028
18 694 964,92	18 890 960,55	19 354 689,37	19 741 783,16
+4,38%	+1,05%	+2,45%	+2,00%

Średnioroczny wzrost tych dochodów w latach 2019 – 2024 wyniósł +10,58%.

W 2026 roku ujęto zgodnie z szacunkami jednostek powiatowych, przy uwzględnieniu dynamiki wykonania tych dochodów obecnie.

W 2027 roku przyjęto przyrost blisko 2,5% i po 2% rocznie w kolejnych.

1 Z podatku od nieruchomości

W powiatach nie występuje, jest dochodem gminy (§ 0310).

2 Dochody majątkowe, 1.2.1 ze sprzedaży majątku, 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Realizacja tych dochodów zależy od pozyskania środków zewnętrznych.

W latach 2023 – 2025 są to głównie środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, pomoce finansowe od gminy Żerków oraz środki unijne i innych, które już zostały przez powiat pozyskane.

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
10 418 280,24	12 222 140,39	8 182 586,99	8 659 287,74	35 211 211,78	10 052 816,24
+14,15%	+17,31%	-33,05%	+5,83%	+406,63%	-71,45%

Dane planowane

IX/2025	2026
20 780 392,09	6 360 714,65
+206,71%	-69,39%

Według stanu na dzień dzisiejszy ww. pozyskane dochody zakończą się w 2026 roku.

Dlatego w kolejnych latach prognozy nie wykazano tych dochodów.

Nowe dochody majątkowe będą wprowadzane do budżetu niezwłocznie po ich pozyskaniu.

1 Wydatki ogółem

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
86 117 574,47	94 342 269,94	100 793 019,53	113 265 744,28	165 056 824,08	145 138 902,56
-9,45%	+9,55%	+6,84%	+12,38%	+45,73%	-12,07

Dane planowane

IX/2025	2026	2027	2028	2029	2030
175 102 842,15	167 708 461,22	162 989 498,48	167 354 905,35	170 685 620,35	174 082 829,6
+20,65%	-4,22%	-2,81%	+2,68%	+1,99%	+1,99%

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Poziom zrealizowanych wydatków ogółem cechuje się dużą zmiennością. Jest to uzależnione od poziomu wydatków inwestycyjnych, których wysokość zależy z kolei od pozyskanych dochodów majątkowych oraz wysokości spłat długu w poszczególnych latach prognozy.

Wydatki na 2026 rok zaplanowano z uwzględnieniem: informacji o dochodach, które otrzyma powiat, realizowanych przedsięwzięć wieloletnich, zwłaszcza inwestycyjnych. Spadek wydatków wynika z niższych wydatków majątkowych (to skutek niższych dofinansowań z funduszy na inwestycje), a także zakończeniem projektów unijnych na wydatki bieżące.

Na 2027 rok nie pozyskano jeszcze dofinansowań na wydatki inwestycyjne, a dodatkowo w 2026 roku zakończą się projekty współfinansowane środkami unijnymi. Dlatego przyrost wydatków nastąpi dopiero od 2028 roku wg danych wykazanych w tabeli.

.3 Wydatki bieżące

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
70 004 988,44	77 473 712,11	84 508 740,36	96 366 998,62	109 966 207,59	128 775 122,62
+2,74%	+10,67%	+109,08%	+14,04%	+14,11%	+17,10%

Dane planowane

2025	2026	2027	2028	2029	2030
140 258 466,94	142 213 153,48	143 019 682,12	145 738 661,72	148 453 128,83	151 281 477,1
477,19	+1,39%	+0,57%	+1,90%	+1,86%	+1,91%

Wydatki bieżące na 2026 rok zostały skalkulowane z uwzględnieniem potrzeb powiatowych jednostek organizacyjnych. Nie zaplanowano wydatków z Funduszu Pomocy Ukrainie na zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy, ponieważ tych środków powiaty nie będą już ich otrzymywały. Niższy jest też poziom wydatków bieżących współfinansowanych środkami unijnymi, które będą wprowadzane do budżetu po ich pozyskaniu. Stąd przyrost na 2026 rok o jedynie +1,19% jest uzasadniony.

Z kolei niski (+0,57%) przyrost wydatków bieżących w 2027 r. wynika ze zmniejszenia się wydatków bieżących na poręczenia o 2 mln zł i wydatków współfinansowanych środkami unijnymi. Jednocześnie w 2027 roku utrzymano +3% wzrostu wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi, na wydatki statutowe, świadczenia i dotacje na zadania bieżące.

W kolejnych latach prognozy zakłada się przyrost wydatków bieżących o blisko +2% rocznie.

.4 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Dane historyczne

2019	2020	2021	2022	2023	2024
48 521 514,58	54 487 481,48	58 224 253,32	61 894 282,77	71 506 654,36	88 512 832,
+9,67%	+12,23%	+6,86%	+6,30%	+15,53%	+23,7%

Dane planowane

IX/2025	2026	2027	2028	2029	2030
94 963 843,60	99 469 647,74	102 080 766,96	104 122 382,30	106 204 829,95	108 328 926,5
+7,29%	+4,74%	+2,63%	+2,00%	+2,00%	+2,00%

Wzrost wynagrodzeń w 2026 roku to skutek przyjętych założeń do budżetu, planowanych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

W kolejnych latach prognozy przyjęto wzrosty od 2,63% do 2,0% średniorocznie.

.5 z tytułu gwarancji i poręczeń

Wszystkie poniższe wartości dotyczą poręczeń długu zaciąganego przez spółkę Szpital Powiatowy w Jarocinie sp. z o.o.

Kwoty wydatków na poręczenia na najbliższe lata przedstawiają poniższe tabele.

PORĘCZENIA	2026
poręczenie 2017	386 193,08
poręczenie 2 z 2016	870 000,00
planowane poręczenie w 2026 r.	2 000 000,00
razem poręczenia	3 256 193,08

PORĘCZENIA	2027	2028	2029	2030
poręczenie 2 z 2016	840 000,00	820 000,00	790 000,00	790 000,00
razem poręczenia	840 000,00	820 000,00	790 000,00	790 000,00

Poręczenia wymagalne na dzień złożenia niniejszego projektu WPF nie występują.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w WPF wykazane zostały wydatki wynikające z udzielonych poręczeń (wszystkie są niewymagalne).

.2 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy

Nie dotyczy.

2.1.3 wydatki na obsługę długu

Obejmują one koszty odsetek od spłacanych kredytów i wyemitowanych obligacji w latach ubiegłych. Wartości założonych spłat odsetek przedstawiono w tabeli prognozy wpf w kolumnie 2.1.3

2.1.3.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa 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) i 2.1.3.2

Nie dotyczy.

.4 Wydatki majątkowe

Wartości wydatków majątkowych w poszczególnych latach zamieszczono w załączniku nr 1 do wpf w kolumnie 2.2.

2.2.1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy i 2.2.1.1

Wynikają z wartości zapisanych w projekcie budżetu na 2026 r. oraz w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

3. Wynik budżetu i 3.1

Nadwyżka budżetu wystąpi jedynie w 2027 roku, a w latach 2026, 2028 – 2030 zaplanowano deficyty.

4. Przychody budżetu

W 2026 roku przychody budżetu stanowią środki z lokat w wysokości 4.999.998,00 zł oraz spłaty pożyczek udzielonych szpitalowi w kwocie 819.176 zł oraz środki z EFS+ na realizację projektu pt. *Mistrz suchej zabudowy w praktyce* w kwocie 121.050,91 zł. W kolejnych latach prognozy przychody stanowią spłaty pożyczek przez szpital.

4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych i 4.1.1

Nie planuje się zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i 4.2.1

Wystąpi jedynie w 2025 r. i stanowić ją będą środki z EFS+ o których mowa w pkt 4. Środki z tego projektu znajdują się na wyodrębnionym rachunku bankowym i będą wydatkowane w 2026 r.

4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy i 4.3.1

Nie planuje się.

4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych

Wykaz pożyczek długoterminowych udzielonych przez powiat jarociński wraz z ich spłatami przedstawia poniższa tabela

ROK	Udzielone pożyczki w latach i ich spłaty				Razem
	2021 r. 1,8 mln zł	2022 r. 1,3 mln zł	2025 r. 2,0 mln zł	2025 r. 900 000 zł	
2026	257 160,00	162 000	400 016	180 000	999 176,00
2027	257 160,00	162 000	399 996	180 000	999 156,00
2028	257 160,00	162 000	399 996	180 000	999 156,00
2029	257 160,00	162 000	399 996	180 000	999 156,00

2030	257 040,00	162 000	399 996	180 000	999 036,
Razem	1 285 680,00	810 000,00	2 000 000,00	900 000	4 995 680,

Dodatkowo w 2026 roku wykazano założone lokaty na kwotę 4.999.998 zł, które założono w 2025 r. z terminem do 2026 roku.

4.4.1 w tym na pokrycie deficytu budżetu

Wystąpi w 2026 roku i w latach 2028 – 2030. W 2027 r. planowana jest nadwyżka.

4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu i 4.5.1

Nie występują.

5. Rozchody budżetu i 5.1 spłaty rat kapitałowych

Na rozchody budżetu składają się już zaciągnięte kredyty i planowane do wykupienia obligacje. Spłaty zakończą się w 2027 roku.

5.1.1 w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań i 5.1.1.1, 5.1.1.2, 5.1.1.3

Nie dotyczy.

5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu

Nie dotyczy.

6. Kwota długu

W tej kolumnie wykazywany jest dług powiatu przewidywany odpowiednio na koniec danego roku budżetowego.

6.1 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków

Nie dotyczy.

7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi i 7.2

Przedstawione dane wskazują, że spełniona będzie relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w każdym roku prognozy.

8.1 - 8.4 Wskaźnik spłaty zobowiązań

Przedstawiona prognoza wskazuje, że spełnione będą relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

9.1, 9.1.1 i 9.1.1.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dotyczy przedsięwzięć wymienionych w zał. nr 2 do wpf.

9.2, 9.2.1 i 9.2.1.1 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dotyczy przedsięwzięć wymienionych w zał. nr 2 do wpf.

9.3 – 9.3.1.1 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dotyczy przedsięwzięć wymienionych w zał. nr 2 do wpf.

9.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy i 9.4.1, 9.4.1.1

Dotyczy przedsięwzięć wymienionych w zał. nr 2 do wpf.

10.1 Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy i 10.1.1, 10.1.2

Dotyczą przedsięwzięć wymienionych w załączniku nr 2 do prognozy.

10.2 – 10.5

Nie dotyczy.

10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych

Spłaty rat kapitałowych dotyczą wyemitowanych obligacji i zaciągniętych kredytów.

10.7 Wydatki zmniejszające dług i 10.7.2, 10.7.2.1

Nie dotyczy.

10.8 i 10.9

Nie dotyczy.

Podsumowując Powiat Jarociński spełnia wskaźniki obsługi zadłużenia określone w ustawie o finansach publicznych. Sytuacja finansowa powiatu jest bardzo dobra.

II. Wykaz przedsięwzięć w WPF został przedstawiony w załączniku nr 2 do prognozy.

W 2026 roku powiat jarociński będzie kontynuował przedsięwzięcia rozpoczęte w latach ubiegłych oraz rozpocznie realizację nowych, które zostały wymienione w załączniku nr 2 do prognozy.

