

Projekt po autopoprawkach

z dnia 17.12.2025 zatwierdzony przez
Zarząd Powiatu Zgierskiego

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU ZGIERSKIEGO**

z dnia r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Zgierskiego
na lata 2026-2037**

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, 229, 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) **Rada Powiatu Zgierskiego** uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Zgierskiego na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Zgierskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Zgierskiego na lata 2026-2037 stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Zgierskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Zgierskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Zgierskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Zgierskiego.

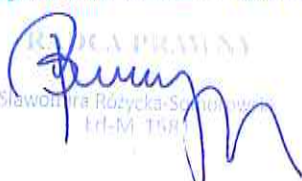
§ 6. Traci moc Uchwała nr VIII/68/24 Rady Powiatu Zgierskiego z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Zgierskiego na lata 2025-2037 z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2025 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Rady Powiatu Zgierskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Sprawdzone pod względem
formalno-prawnym

Zgierz, dnia

17.12.2025


Sławomira Różycka-Szymon
Pr-M 150

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029 ²⁾	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem³⁾	294 716 020,21	308 422 705,00	317 306 062,00	326 131 832,00	334 580 692,00	343 980 210,00	352 427 715,00	360 168 408,00	369 127 619,00	378 310 808,00
1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	292 776 278,56	307 322 720,00	317 306 062,00	326 131 832,00	334 580 692,00	343 980 210,00	352 427 715,00	360 168 408,00	369 127 619,00	378 310 808,00
1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	192 809 684,00	201 486 120,00	207 329 217,00	213 134 435,00	218 489 065,00	224 361 292,00	229 970 124,00	235 719 582,00	241 412 572,00	247 652 886,00
1.3 Dochody z subwencji ogólnej	29 753 947,00	31 002 975,00	31 994 568,00	32 890 416,00	33 778 457,00	34 622 918,00	35 488 491,00	36 375 703,00	37 285 096,00	38 217 233,00
1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{2b)}	45 446 433,56	47 491 525,00	48 868 777,00	49 237 103,00	50 393 505,00	52 683 343,00	53 205 427,00	55 560 563,00	56 940 577,00	58 373 316,00
1.5 pozostałe dochody bieżące ³⁾ , w tym:	24 766 214,00	27 252 187,00	29 113 500,00	30 869 878,00	31 519 665,00	32 232 657,00	33 763 473,00	35 512 560,00	37 280 374,00	39 067 383,00
1.5.1 z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 Dochód majątkowy ³⁾ , w tym:	1 939 741,65	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.1 ze sprzedaży majątku ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 939 741,65	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem³⁾	311 442 644,94	302 422 705,00	311 506 062,00	321 651 832,00	330 580 692,00	339 980 210,00	348 627 715,00	357 368 408,00	366 327 619,00	375 510 808,00
2.1 Wydatki bieżące ³⁾ , w tym:	291 877 055,68	301 143 968,00	310 618 027,00	321 274 714,00	330 179 368,00	339 123 394,00	348 078 779,00	356 960 676,00	365 972 309,00	375 111 960,00
2.1.1 na wydatki bieżące i składki do zobowiązań na wkład krajowy ³⁾	195 650 550,15	203 837 527,00	212 194 866,00	220 597 783,00	227 039 238,00	233 441 745,00	239 791 360,00	246 091 956,00	252 275 006,00	258 607 109,00
2.1.2 z tytułu porcech i gwarancji ³⁾ , w tym:	0,00	10 000,00	70 000,00	70 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
2.1.2.1 gwarancje i porcechy podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2 wydatki na obsługę długów ³⁾ , w tym:	1 000 000,00	878 589,00	720 086,00	640 902,00	614 950,00	594 949,00	574 935,00	554 928,00	534 916,00	514 904,00
2.1.3 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾ , 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 ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾ , z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe ³⁾ , w tym:	19 565 589,26	1 278 237,00	888 035,00	357 118,00	401 324,00	776 706,00	548 926,00	407 732,00	355 310,00	398 848,00
2.2.1 inwestycyjne i zabups inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	19 565 589,26	1 278 237,00	888 035,00	357 118,00	401 324,00	776 706,00	548 926,00	407 732,00	355 310,00	398 848,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zabups inwestycyjne	649 013,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu ³⁾	-16 726 624,73	6 000 000,00	5 800 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ³⁾	0,00	6 000 000,00	5 800 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
4. Przewidy budżetu³⁾	20 072 175,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ³⁾ , w tym:	20 072 175,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	16 726 624,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Spółdzielone pożyczki w latach ubiegłych ³⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wykrajających 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 wynikających 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.

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		2036	2037
1. Dochody ogółem ^x			
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	387 423 579,00	397 071 668,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	387 423 579,00	395 571 668,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	253 844 288,00	260 190 313,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	39 172 654,00	40 151 970,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	59 832 649,00	61 328 465,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	34 574 068,00	33 900 920,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	1 500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem ^x			
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:		
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	384 623 579,00	395 265 284,78
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	384 301 089,00	393 394 430,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	264 917 122,00	271 116 183,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	60 000,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	495 771,00	479 346,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:		
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	322 490,00	1 870 854,78
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	322 490,00	1 870 854,78
3. Wynik budżetu ^x		0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	2 800 000,00	1 806 383,22
4. Przychody budżetu ^x			
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	2 800 000,00	1 806 383,22
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x2)} , w tym:	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu ^x			
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	2 800 000,00	1 806 383,22
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	2 800 000,00	1 806 383,22
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x
5.1.1.3.2	walnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00
6. Kwota długu ^x , w tym:			
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków ^x	1 806 383,22	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	3 122 490,00	2 177 238,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ¹⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	3 122 490,00	2 177 238,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań			
8.1	Relacja określona po lewej stronie wzoru, 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) ²⁾	1,02%	0,68%
8.2	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) ^x	1,10%	0,79%

8.3	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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	1,55%	1,42%
8.3.1	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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	1,55%	1,42%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ³	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ³	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1	Dochody będące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ³	0,00	0,00
9.1.1	Dochody 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 ³ , w tym:	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00
9.3	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ³ , w tym:	0,00	0,00
9.3.1	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ³	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00
9.4	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00
9.4.1	Wydávki 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:	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00
10.2	Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00
10.3	Wydávki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ³	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ³	1 000 000,00	1 096 972,33
10.7	Wydávki zmniejszające dług ³ , w tym:	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ³	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ³ , w tym:	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ³ , w tym:	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ³	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ³	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikającego z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00
10.9	Wzrost i spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x
10.10	Wzrost i spłata zobowiązań, spłata rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ³	0,00	0,00
10.11	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ³	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
1	Wydatki na przedsięwzięcia-egzitem (1.1+1.2+1.3)			78 500 458,96	25 594 587,06	9 925 500,69	7 428 264,77	6 802 104,00	3 031 398,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące			65 151 848,37	16 138 096,58	9 391 042,52	7 041 474,25	6 802 104,00	3 031 398,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe			13 348 610,59	9 456 490,48	534 458,17	386 790,52	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:			27 938 440,38	8 183 046,13	2 259 624,69	1 197 520,77	651 360,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące			23 965 302,25	5 475 922,84	1 725 166,52	810 730,25	651 360,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rodzina-moja-przyszłość	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024 2027	1 501 800,00	499 496,40	132 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Roboty - zwiód przyszłości	ZGIERSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024 2026	2 017 909,21	391 832,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kwalifikacje i kariera	ZGIERSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024 2026	2 382 047,86	239 383,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Ekspertyz branży informatycznej	ZGIERSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024 2026	2 735 993,36	336 779,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Dobry zwód gwarancji sukcesu zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 W GŁOWNIE	2024 2026	2 931 306,49	449 275,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Przepis na Wsparcie - usługi społeczne dla niepełnosprawnych mieszkańców powiatu zgierskiego	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024 2027	2 469 080,00	846 133,00	283 156,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Odkrywanie granice nowoczesnej edukacji - ryki szkolen dla Zespołu Szkół Nr 1 w Zgierz	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JAKUBA STEFANA CEZAKA W ZGIERZU	2025 2027	2 394 530,22	986 699,54	409 640,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	NAUKA-PASJA-ROZWÓJ - Zwiększenie jakości kształcenia w I LO w Głownie	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W GŁOWNIE	2025 2027	765 400,00	180 324,59	95 544,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Wycieczki i cienia - Wzrost dostępności usług społecznych na obszarze Powiatu Zgierskiego	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2025 2029	3 432 502,75	858 154,85	804 351,40	810 730,25	651 360,00	0,00	0,00
1.1.1.10	ERASMUS-Step4 w I LO w G - Mobilność uczniów i kadry w edukacji szkolnej w I LO w G	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W GŁOWNIE	2025 2026	369 877,50	271 675,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	STOP BARIEROM RÓWNI W PRACY - Niekiedyminacja i podnoszenie świadomości na temat przepisów	POWIATOWY URZĄD PRACY W ZGIERZU	2025 2026	329 700,00	44 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Profesjonalne służby zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY W ZGIERZU	2025 2026	94 321,50	8 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Z certyfikatem w przyszłość	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. STANISŁAWA STASZCZA W ALEKSANDROWIE ŁÓDZKIM	2024 2026	2 540 972,36	362 998,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			3 923 077,63	2 207 123,29	534 458,17	386 790,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Starostwo Powiatowe w Zgierz	2023 2026	722 444,00	394 703,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyfryzacja zasobów geodetycznych	Starostwo Powiatowe w Zgierz	2024 2028	1 409 516,73	481 831,90	534 458,17	346 790,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa drogi dla pszczych w miejscowości Ustronie - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drodze	Starostwo Powiatowe w Zgierz	2025 2026	1 841 116,90	1 830 588,10	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	0,00

1.3.2.21	opraczanie pasów jezdni w m. Kociszew i Ustronie	Ziętara	2025	2026	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi powiatowej Nr 5150 E - Poprawa stanu drogi w m. Cedłowiec Parcele	Sieroszewo Powiatowe w Ziętarzu	2025	2026	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa drogi powiatowej nr 5122E ul. Napoleona w miejscowości Rosanów - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu.	Sieroszewo Powiatowe w Ziętarzu	2025	2026	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odnowa nawierzchni drogi powiatowej Nr 5137 E ul. Poludniowa w Opatkowic - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Sieroszewo Powiatowe w Ziętarzu	2025	2026	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Oczekiwany rok realizacji	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)		do	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 082 596,93
1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 904 055,30
1.1.1	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 178 941,63
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją zadań z zakresu gospodarki komunalnej, w tym: - wydatki bieżące	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 291 509,56
1.1.1.1.1	Rodzina-moja przy staż	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 970,40
1.1.1.2	Roboty - zawiód przyszłości	ZOJERSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 832,21
1.1.1.3	Kwalifikacje i kariera	PONADPODSTAWOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 382,89
1.1.1.4	Ekspertki branży informatycznej	ZOJERSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 779,14
1.1.1.5	Dobry zawiód gwarancją sukcesu zawodowego	PONADPODSTAWOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 275,67
1.1.1.6	Pracując w Wyparciu - usługi społeczne dla niepełnosprawnych mieszkańców powiatu	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 W GŁOWNIE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 280,11
1.1.1.7	Odkrywanie granic nowoczesnej edukacji - cykl szkoleń dla Zespołu Szkół Nr 1 w Ziętarzu	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 386 340,14
1.1.1.8	NAUKA-PASJA-ROZWÓJ - Zwiększenie jakości kształcenia w LO w Głownie	ILICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W GŁOWNIE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 869,00
1.1.1.9	Wyjazd z cienia - Wzrost dostępności usług społecznych na obszarze Powiatu Zięckiego	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2025	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 124 596,50
1.1.1.10	ERASMUS+Step4 w LOwG - Mobilność uczniów i kadry w edukacji szkolnej w LOwG	ILICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W GŁOWNIE	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 073,50
1.1.1.11	STOP BARIEROM RÓWNI W PRACY - Niedożywienie i podnoszenie świadomości na temat przynajmniej	POWIATOWY URZĄD PRACY W ZIĘTARZU	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 500,00
1.1.1.12	Profesjonalne ślady zaradania	POWIATOWY URZĄD PRACY W ZIĘTARZU	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Z certyfikatem w przyszłość	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. STANISŁAWA STASZICA W ALEKSANDROWIE ŁÓDZKIM	2024	2026	0,00	0,00	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	3 557 574,44
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Sarostwo Powiatowe w Ziętarzu	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 702,29
1.1.2.3	Cyfryzacja zasobów geodezyjnych	Sarostwo Powiatowe w Ziętarzu	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 283,05
1.1.2.4	Budowa drogi dla przyszłości w miejscowości Ustronie - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drodze	Sarostwo Powiatowe w Ziętarzu	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 588,10
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 233 912,93

1.3.2.22	Budowa drogi powiatowej nr 5122E ul. Napoleona w miejscowości Koszów - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu.	Starostwo Powiatowe w Ząbrze	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Osłowa nawierzchni drogi powiatowej Nr 5137 E ul. Poladziowa w Omdkowie - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu.	Starostwo Powiatowe w Ząbrze	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00

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

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 zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Zgierskiego 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 Zgierskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Zgierskiego 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 Zgierskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Zgierskiego została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

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

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

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%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

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 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Zgierskiego.

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. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Zgierskiego 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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Zgierskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,97% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 939 741,65 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2037 w łącznej kwocie 2 600 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Zgierskiego 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Zgierskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029-2037	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Zgierskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 195 650 550,15 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 13 056 306,88 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Zgierski planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Zgierskiego na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -16 726 624,73 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 16 726 624,73 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Zgierskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	294 716 020,21	311 442 644,94	-16 726 624,73
2027	308 422 705,00	302 422 705,00	6 000 000,00
2028	317 306 062,00	311 506 062,00	5 800 000,00
2029	326 131 832,00	321 631 832,00	4 500 000,00
2030	334 580 692,00	330 580 692,00	4 000 000,00
2031	343 900 210,00	339 900 210,00	4 000 000,00
2032	352 427 715,00	348 627 715,00	3 800 000,00
2033	360 168 408,00	357 368 408,00	2 800 000,00
2034	369 127 619,00	366 327 619,00	2 800 000,00
2035	378 310 808,00	375 510 808,00	2 800 000,00
2036	387 423 579,00	384 623 579,00	2 800 000,00
2037	397 071 668,00	395 265 284,78	1 806 383,22

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 20 072 175,89 zł. Przychody Powiatu Zgierskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 20 072 175,89 zł;

5. Rozchody

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

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Zgierskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 345 551,16	0,00	3 345 551,16
2027	4 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00
2028	3 800 000,00	2 000 000,00	5 800 000,00
2029	2 500 000,00	2 000 000,00	4 500 000,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2032	1 800 000,00	2 000 000,00	3 800 000,00
2033	1 000 000,00	1 800 000,00	2 800 000,00
2034	1 000 000,00	1 800 000,00	2 800 000,00
2035	1 000 000,00	1 800 000,00	2 800 000,00
2036	1 000 000,00	1 800 000,00	2 800 000,00
2037	1 096 972,33	709 410,89	1 806 383,22

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Zgierskiego na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 24 379 758,49 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 41 106 383,22 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych,

nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 16,62%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	41 106 383,22	247 329 845,00	16,62%
2027	35 106 383,22	259 831 182,00	13,51%
2028	29 306 383,22	268 437 285,00	10,92%
2029	24 806 383,22	276 894 729,00	8,96%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

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 Zgierski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Zgierskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	292 776 278,56	291 877 055,68	899 222,88	899 222,88
2027	307 322 705,00	301 143 968,00	6 178 737,00	6 178 737,00
2028	317 306 062,00	310 618 027,00	6 688 035,00	6 688 035,00
2029	326 131 832,00	321 274 714,00	4 857 118,00	4 857 118,00
2030	334 580 692,00	330 179 368,00	4 401 324,00	4 401 324,00
2031	343 900 210,00	339 123 504,00	4 776 706,00	4 776 706,00
2032	352 427 715,00	348 078 779,00	4 348 936,00	4 348 936,00
2033	360 168 408,00	356 960 676,00	3 207 732,00	3 207 732,00
2034	369 127 619,00	365 972 309,00	3 155 310,00	3 155 310,00
2035	378 310 808,00	375 111 960,00	3 198 848,00	3 198 848,00
2036	387 423 579,00	384 301 089,00	3 122 490,00	3 122 490,00
2037	395 571 668,00	393 394 430,00	2 177 238,00	2 177 238,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Zgierskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,76%	7,52%	TAK	7,48%	TAK
2027	2,65%	6,62%	TAK	6,58%	TAK
2028	2,43%	5,69%	TAK	5,65%	TAK
2029	1,86%	3,94%	TAK	3,90%	TAK
2030	1,65%	2,96%	TAK	2,92%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	1,60%	2,80%	TAK	2,76%	TAK
2032	1,48%	2,00%	TAK	1,97%	TAK
2033	1,12%	2,04%	TAK	2,04%	TAK
2034	1,09%	2,00%	TAK	2,00%	TAK
2035	1,05%	1,78%	TAK	1,78%	TAK
2036	1,02%	1,55%	TAK	1,55%	TAK
2037	0,68%	1,42%	TAK	1,42%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE

Zgodnie z zapisem art. 229 ustawy o finansach publicznych dokonano zmian w WPF w celu uaktualnienia przyjętych wartości i zachowania zgodności z budżetem Powiatu Zgierskiego w roku 2026.

Szczegółowy opis zmian zawarty jest w objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 2037, które stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Iwona Dąbek