

UCHWAŁA 407/2021
ZARZĄDU POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2035.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.), art. 230 ust. 1, 2 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 350 z późn. zm.), **uchwała się co następuje:**

§ 1. Przedkłada się Radzie Powiatu Świebodzińskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2022-2035, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Zbigniew Szumski

Załącznik do uchwały Nr 407/2021
Zarządu Powiatu Świebodzińskiego
z dnia 15 listopada 2021 r.

**UCHWAŁA NR XXXII/ /2022
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata
2022–2035.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) w związku z art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020, poz. 920 z późn. zm.) **uchwala się co następuje:**

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Świebodzińskiego na lata 2022–2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

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

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu 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 o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć.

§ 4. Traci moc uchwała nr X [XII/176/2020](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2028, [uchwała nr XXIII/191/2021](#) Rady Powiatu

Świebodzińskiego z dnia 28 stycznia 2021 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2028, [uchwała nr XXV/202/2021](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 25 marca 2021 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2028, [uchwała nr XXVI/208/2021](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2028, [uchwała nr XXVIII/222/2021](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 15 czerwca 2021 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2028, [uchwała nr XXIX/230/2021](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 29 września 2021 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2028, [uchwała nr XXX/238/2021](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 27 października 2021 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady

Urszula Miara

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr 407/2022
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:									
			z tego:						w tym:	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⁾	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz roków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.51	1.2	1.21	1.22	
2022	114 338 000,00	73 497 670,00	12 866 559,00	902 638,00	28 783 273,00	13 136 115,00	17 809 085,00	0,00	40 840 330,00	73 335,00	40 766 995,00	
2023	90 543 747,00	77 289 554,00	13 342 622,00	936 036,00	30 920 724,00	13 622 151,00	18 468 021,00	0,00	13 254 193,00	4 000,00	13 250 193,00	
2024	94 993 688,00	79 994 688,00	13 809 614,00	968 797,00	32 002 949,00	14 098 926,00	19 114 402,00	0,00	14 999 000,00	4 000,00	14 995 000,00	
2025	84 995 980,00	82 794 501,00	14 292 950,00	1 002 705,00	33 123 052,00	14 592 388,00	19 783 406,00	0,00	2 201 479,00	4 000,00	2 197 479,00	
2026	85 696 309,00	85 692 309,00	14 793 203,00	1 037 800,00	34 282 359,00	15 103 122,00	20 475 825,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2027	88 609 847,00	88 605 847,00	15 296 172,00	1 073 085,00	35 447 959,00	15 616 628,00	21 172 003,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2028	91 533 841,00	91 529 841,00	15 800 946,00	1 108 497,00	36 617 742,00	16 131 977,00	21 870 679,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2029	94 371 265,00	94 367 265,00	16 290 775,00	1 142 860,00	37 752 892,00	16 632 068,00	22 548 670,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2030	97 107 915,00	97 103 915,00	16 763 207,00	1 176 003,00	38 847 726,00	17 114 398,00	23 202 581,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2031	99 826 824,00	99 822 824,00	17 232 577,00	1 208 931,00	39 935 462,00	17 593 601,00	23 852 253,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2032	102 522 040,00	102 518 040,00	17 697 857,00	1 241 572,00	41 013 719,00	18 068 628,00	24 496 264,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2033	105 187 509,00	105 183 509,00	18 158 001,00	1 273 853,00	42 080 076,00	18 538 412,00	25 133 167,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2034	107 817 096,00	107 813 096,00	18 611 951,00	1 305 699,00	43 132 078,00	19 001 872,00	25 761 496,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2035	110 512 423,00	110 508 423,00	19 077 250,00	1 338 341,00	44 210 380,00	19 476 919,00	26 405 533,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wyznaczających 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	Wydanki ogółem ^X	z tego:										
		Wydanki bieżące ^X	w tym:							Wydanki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
21	21.1	21.2	21.21	21.3	21.31	21.32	21.33	22	221	221.1		
Lp	2	21	21.1	21.2	21.21	21.3	21.31	21.32	21.33	22	221	221.1
2022	124 488 000,00	72 247 339,00	51 820 132,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	52 240 661,00	52 240 661,00	509 912,00
2023	91 843 747,00	74 928 104,00	53 374 736,00	0,00	0,00	806 895,00	0,00	0,00	0,00	16 915 643,00	16 915 643,00	0,00
2024	92 793 688,00	76 970 012,00	54 815 854,00	0,00	0,00	847 530,00	0,00	0,00	0,00	15 823 676,00	15 823 676,00	0,00
2025	82 795 980,00	78 787 934,00	56 186 250,00	0,00	0,00	762 390,00	0,00	0,00	0,00	4 008 046,00	4 008 046,00	0,00
2026	82 996 309,00	80 643 757,00	57 590 906,00	0,00	0,00	667 575,00	0,00	0,00	0,00	2 352 552,00	2 352 552,00	0,00
2027	85 909 847,00	82 538 672,00	59 030 679,00	0,00	0,00	563 085,00	0,00	0,00	0,00	3 371 175,00	3 371 175,00	0,00
2028	88 833 841,00	84 483 572,00	60 506 446,00	0,00	0,00	458 595,00	0,00	0,00	0,00	4 350 269,00	4 350 269,00	0,00
2029	92 671 265,00	86 499 056,00	62 019 107,00	0,00	0,00	373 455,00	0,00	0,00	0,00	6 172 209,00	6 172 209,00	0,00
2030	95 407 915,00	88 586 406,00	63 569 585,00	0,00	0,00	307 665,00	0,00	0,00	0,00	6 821 509,00	6 821 509,00	0,00
2031	98 126 824,00	90 727 585,00	65 158 825,00	0,00	0,00	241 875,00	0,00	0,00	0,00	7 399 239,00	7 399 239,00	0,00
2032	100 822 040,00	92 923 938,00	66 787 796,00	0,00	0,00	176 085,00	0,00	0,00	0,00	7 898 102,00	7 898 102,00	0,00
2033	103 487 509,00	95 176 844,00	68 457 491,00	0,00	0,00	110 295,00	0,00	0,00	0,00	8 310 665,00	8 310 665,00	0,00
2034	106 117 096,00	97 487 717,00	70 168 928,00	0,00	0,00	44 505,00	0,00	0,00	0,00	8 629 379,00	8 629 379,00	0,00
2035	110 212 423,00	99 885 097,00	71 923 151,00	0,00	0,00	5 805,00	0,00	0,00	0,00	10 327 326,00	10 327 326,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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	31	4	41	41.1	42	42.1	43	43.1
2022	-10 150 000,00	0,00	11 850 000,00	11 400 000,00	10 150 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00
2023	-1 300 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Ilimie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określania w odniesieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżki 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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X				na pokrycie deficytu budżetu ^X	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp	44	441	45	451	5	51	51.1	51.1.1	51.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja równowagi wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	I czna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokonano 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 przypadająca na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	51.1.3	51.1.31	51.1.32	51.1.33	51.1.4	52	6	61	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 700 000,00	0,00	1 250 331,00	1 250 331,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	23 000 000,00	0,00	2 361 450,00	2 361 450,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 800 000,00	0,00	3 024 676,00	3 024 676,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 600 000,00	0,00	4 006 567,00	4 006 567,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	5 048 552,00	5 048 552,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	6 067 175,00	6 067 175,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	7 046 269,00	7 046 269,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	7 868 209,00	7 868 209,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	8 517 509,00	8 517 509,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	9 095 239,00	9 095 239,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	9 594 102,00	9 594 102,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	10 006 665,00	10 006 665,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	10 325 379,00	10 325 379,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623 326,00	10 623 326,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skubi finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań za						
	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 kwartałów 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	81	82		83	831	84	841
2022	3,29%	2,54%	2,67%	9,55%	8,99%	TAK	TAK
2023	3,94%	4,98%	4,98%	7,04%	6,47%	TAK	TAK
2024	4,62%	5,88%	5,88%	5,18%	4,62%	TAK	TAK
2025	4,34%	6,99%	x	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2026	4,77%	8,10%	x	6,85%	6,61%	TAK	TAK
2027	4,47%	9,08%	x	6,55%	6,31%	TAK	TAK
2028	4,19%	9,95%	x	6,47%	6,23%	TAK	TAK
2029	2,67%	10,60%	x	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2030	2,51%	11,03%	x	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2031	2,36%	11,35%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2032	2,22%	11,57%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2033	2,09%	11,68%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2034	1,96%	11,68%	x	10,75%	10,75%	TAK	TAK
2035	0,34%	11,68%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK

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:
			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	91	91.1	91.1.1	92	92.1	92.1.1	93	93.1	93.1.1
2022	70 027,00	70 027,00	63 823,00	0,00	0,00	0,00	70 027,00	70 027,00	63 823,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniają ce 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 budżetowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań za prejmowanych 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 jednostki samorządu terytorialnego zobowiązań za po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		biące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	94	941	941.1	101	101.1	101.2	102	103	104	105
2022	0,00	0,00	0,00	16 762 553,00	0,00	16 762 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	16 808 841,00	0,00	16 808 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 300 000,00	0,00	15 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 929 972,00	0,00	2 929 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniają ce o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłuż nych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobow. za , wyliczona z limitu spłaty zobow. za , dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	106	107	107.1	107.2	107.2.1	107.2.1.1	107.3	108	109	1010	1011
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano i planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 992 289,00	16 762 553,00	16 808 841,00	15 300 000,00	2 929 972,00	51 801 366,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				56 992 289,00	16 762 553,00	16 808 841,00	15 300 000,00	2 929 972,00	51 801 366,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				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
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				56 992 289,00	16 762 553,00	16 808 841,00	15 300 000,00	2 929 972,00	51 801 366,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				56 992 289,00	16 762 553,00	16 808 841,00	15 300 000,00	2 929 972,00	51 801 366,00
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń przy ul. Aków 3 na siedzibę Starostwa Powiatowego w wiebodzinie - poprawa warunków obsługi mieszkańców	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2020	2024	7 384 107,00	4 646 800,00	0,00	0,00	0,00	4 646 800,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi powiatowej 1225F z przebudową odcinka Toporów-Niedźwiedź -W grzywnice wraz z budową kanału technologicznego - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2021	2024	12 579 950,00	0,00	3 200 000,00	9 300 000,00	0,00	12 500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1211 i 1210F w m. Szczaniec etap II - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2021	2025	2 929 972,00	0,00	0,00	0,00	2 929 972,00	2 929 972,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1216F odcinek Kołminek-Kręcko od km 2+472,70 do km 3+295,53 - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2020	2024	7 657 915,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Zachodniej, Łukowej i Konarskiego w wiebodzinie - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2021	2023	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Przebudowa z rozbudowaniem drogi powiatowej nr 1231F Wilkowo-Borów-Ołobok - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2019	2023	15 755 573,00	11 716 403,00	3 323 419,00	0,00	0,00	15 039 822,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1212F w ciągu ul. Kosieczyńskiej i ul. Okrężnej w Zbyszynku - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2021	2023	10 584 772,00	399 350,00	10 185 422,00	0,00	0,00	10 584 772,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Sobieskiego w wiebodzinie - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w wiebodzinie	2021	2023	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr XXXII/2021
Rady Powiatu Świebodzińskiego
z dnia 21 grudnia 2021 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2022-2035.

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 Świebodzińskiego 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Świebodziński za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Świebodzińskiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Świebodzińskiego została

przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Świebodzińskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Świebodzińskiego, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Świebodzińskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe	0,00%	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 latach 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 rok

przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Kwotę subwencji od roku 2023 zwiększono o wartość różnicy pomiędzy prognozowaną przez Ministerstwo Finansów na 2022 rok kwotą udziałów w PIT i CIT dla powiatu, a kwotą tych udziałów prognozowanych z maja 2021, tj. 1.034.205 zł i powiększoną o wskaźnik 3,7% na rok 2023. Kwota 1.072.470 zł stanowi wstępną wartość przewidywanej subwencji rozwojowej dla powiatu na ten rok.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 73 335,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości przy ul. Okrężnej w Świebodzinie.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźnika inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych

i emisji obligacji.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki MBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim inwestycje zaplanowane w projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodziński na lata 2022-2025. W kolejnych latach (od 2023) wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Świebodziński

	2022	2023	2024	2025
Dochody	114 338 000,00	90 543 747,00	94 993 688,00	84 995 980,00
Wydatki	124 488 000,00	91 843 747,00	92 793 688,00	82 795 980,00
Wynik budżetu	-10 150 000,00	-1 300 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	85 696 309,00	88 609 847,00	91 533 841,00	94 371 265,00
Wydatki	82 996 309,00	85 909 847,00	88 833 841,00	92 671 265,00
Wynik budżetu	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	1 700 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	97 107 915,00	99 826 824,00	102 522 040,00	105 187 509,00
Wydatki	95 407 915,00	98 126 824,00	100 822 040,00	103 487 509,00
Wynik budżetu	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	2034	2035		
Dochody	107 817 096,00	110 512 423,00		
Wydatki	106 117 096,00	110 212 423,00		
Wynik budżetu	1 700 000,00	300 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą (w 2023) planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 3.000.000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 000 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Świebodziński

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 700 000,00	1 700 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 700 000,00	1 700 000,00	800 000,00	0,00
Kredyt planowany	1 000 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00	1 700 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	1 700 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	1 700 000,00	300 000,00		
Roczna rata kapitałowa	1 700 000,00	300 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat,

jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

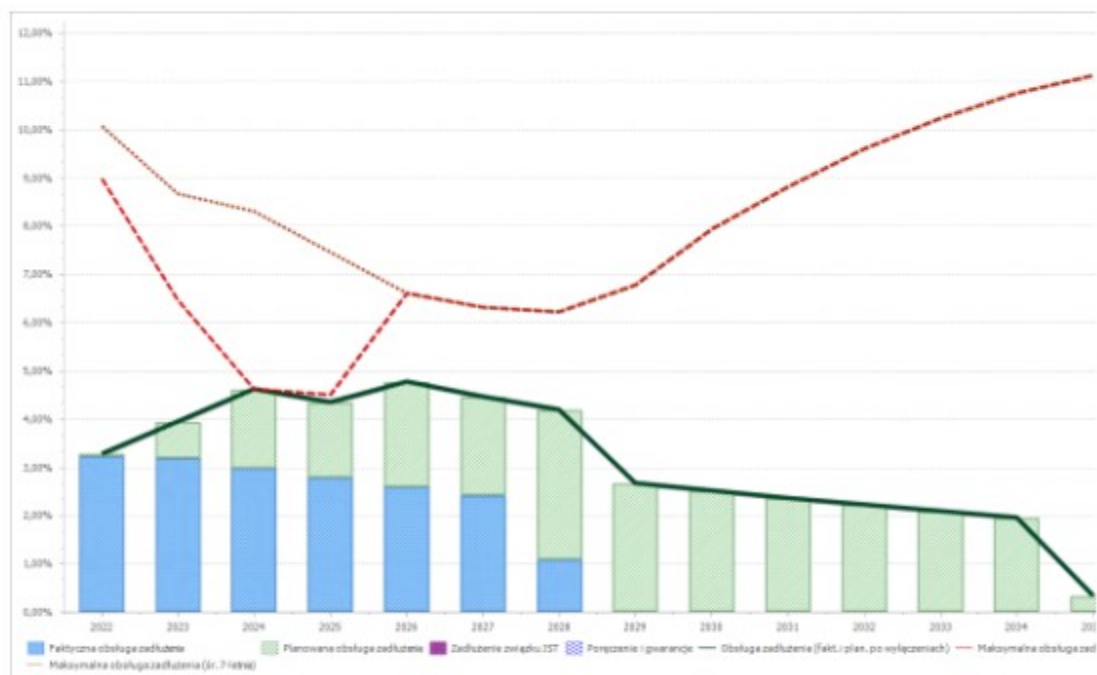
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,29%	3,94%	4,62%	4,34%	4,77%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,55%	7,04%	5,18%	4,51%	6,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,99%	6,47%	4,62%	4,51%	6,61%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,33%	8,91%	8,54%	7,69%	6,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,08%	8,67%	8,30%	7,45%	6,61%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,47%	4,19%	2,67%	2,51%	2,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,55%	6,47%	6,79%	7,94%	8,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,31%	6,23%	6,79%	7,94%	8,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,22%	2,09%	1,96%	0,34%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,59%	10,24%	10,75%	11,12%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,59%	10,24%	10,75%	11,12%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Świebodziński jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.