

UCHWAŁA NR LIV/296/2022
RADY POWIATU KĘPIŃSKIEGO

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz.1526), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U z 2022 r., poz. 583 ze zm.), Rada Powiatu Kępińskiego uchwala się, co następuje: Rada Powiatu Kępińskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kępińskiego obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu Kępińskiego i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 Kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Kępińskiego.

3. 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 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kępińskiego.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XXXIX/225/2021 Rady Powiatu Kępińskiego z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego (ze zmianami).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LIV/296/2022 Rady Powiatu Kępińskiego z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	119 163 714,64	78 221 495,89	22 747 888,00	479 293,00	32 295 628,00	11 838 579,75	10 860 107,14	0,00	40 942 218,75	12 100,00	40 930 118,75	
2024	84 160 508,97	83 409 508,97	25 022 000,00	526 000,00	34 878 000,00	11 200 000,00	11 783 508,97	0,00	751 000,00	1 000,00	750 000,00	
2025	87 580 984,00	87 579 984,00	26 273 100,00	552 300,00	36 621 900,00	11 760 000,00	12 372 684,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2026	91 959 983,00	91 958 983,00	27 586 755,00	579 915,00	38 452 995,00	12 348 000,00	12 991 318,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2027	96 557 933,00	96 556 933,00	28 966 093,00	608 911,00	40 375 645,00	12 965 400,00	13 640 884,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2028	101 385 780,00	101 384 780,00	30 414 398,00	639 357,00	42 394 427,00	13 613 670,00	14 322 928,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2029	106 455 019,00	106 454 019,00	31 935 118,00	671 325,00	44 514 148,00	14 294 354,00	15 039 074,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2030	111 777 720,00	111 776 720,00	33 531 874,00	704 891,00	46 739 855,00	15 009 072,00	15 791 028,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2031	117 366 557,00	117 365 557,00	35 208 468,00	740 136,00	49 076 848,00	15 759 526,00	16 580 579,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2032	123 234 834,00	123 233 834,00	36 968 891,00	777 143,00	51 530 690,00	16 547 502,00	17 409 608,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2033	129 396 525,00	129 395 525,00	38 817 336,00	816 000,00	54 107 224,00	17 374 877,00	18 280 088,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2034	135 866 301,00	135 865 301,00	40 758 203,00	856 800,00	56 812 585,00	18 243 621,00	19 194 092,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2035	142 659 566,00	142 658 566,00	42 796 113,00	899 640,00	59 653 214,00	19 155 802,00	20 153 797,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2036	149 792 495,00	149 791 495,00	44 935 919,00	944 622,00	62 635 875,00	20 113 592,00	21 161 487,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	
2037	157 282 070,00	157 281 070,00	47 182 715,00	991 853,00	65 767 669,00	21 119 272,00	22 219 561,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	137 491 166,57	78 551 047,44	49 139 854,05	901 704,00	0,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	58 940 119,13	58 940 119,13	250 000,00
2024	84 806 108,97	77 446 108,97	49 063 132,02	901 704,00	0,00	2 458 209,00	0,00	0,00	0,00	7 360 000,00	7 360 000,00	0,00
2025	84 430 984,00	80 899 810,00	51 516 289,00	901 704,00	0,00	2 207 600,00	0,00	0,00	0,00	3 531 174,00	3 531 174,00	0,00
2026	88 759 983,00	84 526 964,00	54 092 103,00	901 704,00	0,00	1 945 229,00	0,00	0,00	0,00	4 233 019,00	4 233 019,00	0,00
2027	93 357 933,00	88 343 966,00	56 796 708,00	901 704,00	0,00	1 678 230,00	0,00	0,00	0,00	5 013 967,00	5 013 967,00	0,00
2028	98 285 780,00	92 365 744,00	59 636 543,00	901 704,00	0,00	1 411 807,00	0,00	0,00	0,00	5 920 036,00	5 920 036,00	0,00
2029	104 655 019,00	96 664 758,00	62 618 370,00	901 704,00	0,00	1 208 210,00	0,00	0,00	0,00	7 990 261,00	7 990 261,00	0,00
2030	109 727 720,00	101 237 665,00	65 749 288,00	901 704,00	0,00	1 053 375,00	0,00	0,00	0,00	8 490 055,00	8 490 055,00	0,00
2031	114 366 557,00	105 998 514,00	69 036 752,00	901 704,00	0,00	850 095,00	0,00	0,00	0,00	8 368 043,00	8 368 043,00	0,00
2032	120 184 834,00	110 967 195,00	72 488 590,00	901 704,00	0,00	606 440,00	0,00	0,00	0,00	9 217 639,00	9 217 639,00	0,00
2033	127 896 525,00	116 256 858,00	76 113 020,00	901 704,00	0,00	423 150,00	0,00	0,00	0,00	11 639 667,00	11 639 667,00	0,00
2034	134 366 301,00	121 754 110,00	79 918 671,00	773 256,00	0,00	302 250,00	0,00	0,00	0,00	12 612 191,00	12 612 191,00	0,00
2035	141 159 566,00	127 409 885,00	83 914 605,00	516 000,00	0,00	181 350,00	0,00	0,00	0,00	13 749 681,00	13 749 681,00	0,00
2036	148 292 495,00	133 624 611,00	88 110 335,00	516 000,00	0,00	60 450,00	0,00	0,00	0,00	14 667 884,00	14 667 884,00	0,00
2037	157 282 070,00	140 216 497,00	92 515 852,00	515 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 065 573,00	17 065 573,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-18 327 451,93	0,00	22 277 451,93	11 850 000,00	8 900 000,00	3 871 911,93	3 871 911,93	5 555 540,00	5 555 540,00
2024	-645 600,00	0,00	3 558 100,00	0,00	0,00	3 558 100,00	645 600,00	0,00	0,00
2025	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 912 500,00	2 912 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	31 462 500,00	0,00	-329 551,55	9 097 900,38
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 550 000,00	0,00	5 963 400,00	9 521 500,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 400 000,00	0,00	6 680 174,00	6 680 174,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 200 000,00	0,00	7 432 019,00	7 432 019,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	8 212 967,00	8 212 967,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	9 019 036,00	9 019 036,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	9 789 261,00	9 789 261,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 050 000,00	0,00	10 539 055,00	10 539 055,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 050 000,00	0,00	11 367 043,00	11 367 043,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	12 266 639,00	12 266 639,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	13 138 667,00	13 138 667,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	14 111 191,00	14 111 191,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	15 248 681,00	15 248 681,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 166 884,00	16 166 884,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 064 573,00	17 064 573,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,81%	2,28%	2,30%	17,56%	19,76%	TAK	TAK
2024	7,44%	11,66%	11,66%	15,49%	17,68%	TAK	TAK
2025	7,07%	11,72%	x	14,49%	16,69%	TAK	TAK
2026	7,60%	11,78%	x	12,85%	15,05%	TAK	TAK
2027	6,91%	11,83%	x	11,70%	13,90%	TAK	TAK
2028	6,17%	11,88%	x	10,91%	13,11%	TAK	TAK
2029	4,24%	11,93%	x	9,08%	11,28%	TAK	TAK
2030	4,14%	11,98%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2031	4,68%	12,02%	x	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2032	4,27%	12,07%	x	11,88%	11,88%	TAK	TAK
2033	2,52%	12,11%	x	11,93%	11,93%	TAK	TAK
2034	2,19%	12,25%	x	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2035	1,78%	12,49%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2036	1,60%	12,51%	x	12,12%	12,12%	TAK	TAK
2037	0,38%	12,53%	x	12,20%	12,20%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	932 254,75	932 254,75	883 747,46	935 333,44	935 333,44	935 333,44	1 204 978,31	1 204 978,31	1 138 199,02
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	1 210 333,44	1 210 333,44	1 000 333,44	55 254 323,34	3 514 204,21	51 740 119,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 617 350,00	257 350,00	7 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	135 300,00	135 300,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 550 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LIV/296/2022 Rady Powiatu Kępińskiego z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 662 705,01	55 254 323,34	7 617 350,00	135 300,00	135 300,00	5 025 664,30
1.a	- wydatki bieżące				8 813 181,26	3 514 204,21	257 350,00	135 300,00	135 300,00	2 743 497,42
1.b	- wydatki majątkowe				63 849 523,75	51 740 119,13	7 360 000,00	0,00	0,00	2 282 166,88
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:				5 611 251,14	2 315 311,75	0,00	0,00	0,00	1 473 908,70
1.1.1	- wydatki bieżące				4 255 168,70	1 169 978,31	0,00	0,00	0,00	328 575,26
1.1.1.1	Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Powiecie Kępińskim i Ostrzeszowskim - Zwiększenie dostępności usług psychiatrycznych	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2023	3 792 196,21	891 403,05	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.1.2	ERASMUS+ZSP NR 1 - Podniesienie umiejętności językowych uczniów	Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1	2021	2023	164 929,05	41 139,04	0,00	0,00	0,00	41 139,04
1.1.1.3	ERASMUS + ZSS w Słupi p. Kępnem - Matematyka to zabawa - Wspieranie nabywania umiejętności i kompetencji matematycznych u uczniów z niepełnosprawnościami intelektualnymi.	Zespół Szkół Specjalnych	2021	2023	167 354,00	156 746,78	0,00	0,00	0,00	156 746,78
1.1.1.4	ERASMUS+Unijny program w dziedzinie edukacji, szkole, młodzieży i sportu 2022-2024 - rozwijanie wśród młodzieży i kadry nauczycielskiej wiedzy o różnorodności kultur i języków europejskich	Liceum Ogólnokształcące nr I w Kępnie	2022	2023	130 689,44	80 689,44	0,00	0,00	0,00	80 689,44
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 356 082,44	1 145 333,44	0,00	0,00	0,00	1 145 333,44
1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej Powiatu Kępińskiego (budynek Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kępnie i budynek główny Zespołu Szkół Ponadpodstawowych Nr 2 w Kępnie) - poprawienia parametrów efektywności energetycznej w/w obiektów, a tym samym ograniczenia bieżących kosztów ich użytkowania	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	1 356 082,44	1 145 333,44	0,00	0,00	0,00	1 145 333,44
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				67 051 453,87	52 939 011,59	7 617 350,00	135 300,00	135 300,00	3 551 755,60
1.3.1	- wydatki bieżące				4 558 012,56	2 344 225,90	257 350,00	135 300,00	135 300,00	2 414 922,16
1.3.1.1	Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych oraz nieodpłatny odbiór i kasacja tablic wycofanych z obiegu - Realizacja ustawowych zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 20.06.1997 r. Prawo o ruchu drogowym	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2021	2023	576 353,40	218 013,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia i sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności i posiadanego mienia - zabezpieczenia mienia od zdarzeń losowych	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2021	2024	366 000,00	122 000,00	91 500,00	0,00	0,00	22 559,66

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Ubezpieczenie komunikacyjne OC, AC, NNW, assistance - zabezpieczenia mienia od zdarzeń losowych	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2021	2024	90 000,00	30 000,00	22 500,00	0,00	0,00	22 500,00
1.3.1.4	Dostęp do zdalnego tłumacza języka migowego - udogodnienia dla osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2021	2023	4 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ochrona obiektów Starostwa Powiatowego w Kępnie - bezpieczeństwo i nadzór nad budynkami	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2021	2023	9 300,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługa usuwania pojazdów i umieszczania na parkingu strzeżonym - Realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 20.06.1997 r. prawo o ruchu drogowym	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	343 005,00	171 502,50	0,00	0,00	0,00	171 502,50
1.3.1.7	Prowadzenie spraw z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy - Bezpieczeństwo i higieny pracy	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2024	8 400,00	4 200,00	1 050,00	0,00	0,00	5 250,00
1.3.1.8	Za życiem - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole i jego rodzinie	Zespół Szkół Specjalnych	2022	2026	646 470,00	121 770,00	135 300,00	135 300,00	135 300,00	527 670,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych 2022-2023 - poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Powiatowy Zarząd Dróg w Kępnie	2022	2023	1 177 724,16	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.1.10	Integracja cudzoziemców w powiecie kępińskim - Prowadzenie kompleksowych działań na rzecz cudzoziemców (w tym w szczególności obywateli Ukrainy i/lub Afganistanu) w zakresie integracji i aktywności społecznej oraz aktywizacji zawodowej na terenie Powiatu Kępińskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2022	2023	1 199 960,00	731 440,00	0,00	0,00	0,00	731 440,00
1.3.1.11	Obsługa bankowa budżetu Powiatu Kępińskiego i jednostek organizacyjnych - Zapewnienie obsługi bankowej	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	22 800,00	13 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Organizacja przedsięwzięć kulturalnych - Organizacja imprez kulturalno-rozrywkowych dla mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.13	Zlecenie badania odpadów paleniskowych - Ograniczenie negatywnej emisji do powietrza i spalania odpadów	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2023	2024	14 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 493 441,31	50 594 785,69	7 360 000,00	0,00	0,00	1 136 833,44
1.3.2.1	Rozbudowa istniejącego Oddziału Leczniczko – Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku - Podniesienie standardu świadczonych usług medycznych	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2020	2024	17 808 100,00	6 188 894,38	7 360 000,00	0,00	0,00	443 873,86
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej 5681P w miejscowości Mnichowice w gm. Bralin - Poprawa bezpieczeństwa oraz organizacji ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	304 840,12
1.3.2.3	Modernizacja drogi powiatowej nr 5680P poprzez wykonanie ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Łęka Mroczeńska - Żurawiniec - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Powiatowy Zarząd Dróg w Kępnie	2020	2023	88 560,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dokumentacja techniczna na budowę ciągu rowerowego przy drodze powiatowej nr 5692P Mroczeń - Laski - Borek - Poprawa bezpieczeństwa oraz organizacji ruchu drogowego	Powiatowy Zarząd Dróg w Kępnie	2020	2023	97 785,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Montaż instalacji fotowoltaicznej budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Kępnie - Ograniczenie kosztów energii elektrycznej	Powiatowy Urząd Pracy w Kępnie	2022	2023	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.6	Dokumentacje techniczne na przebudowę dróg powiatowych - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Powiatowy Zarząd Dróg w Kępnie	2021	2023	204 205,00	140 540,00	0,00	0,00	0,00	56 900,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 5683P w miejscowości Zbyszczyna - Drożki - Poprawa bezpieczeństwa oraz organizacji ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	12 915 000,00	12 880 560,00	0,00	0,00	0,00	80 420,92

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja odcinków dróg powiatowych na terenie gmin Powiatu Kępińskiego - Poprawa bezpieczeństwa oraz organizacji ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	13 295 905,72	13 295 905,72	0,00	0,00	0,00	115 798,54
1.3.2.9	Modernizacja odcinków dróg powiatowych na terenie gmin Powiatu Kępińskiego - PGR - Poprawa bezpieczeństwa oraz organizacji ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Kępnie	2022	2023	1 948 885,59	1 948 885,59	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Uchwały Nr LIV/296/2022 Rady Powiatu Kępińskiego z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego

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 Kępińskiego 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 (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kępińskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Kępińskiego za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Kępińskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kępińskiego została przygotowana na lata 2023-2037.

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.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2020 – 2022, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie powiatu.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024 – 2037 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Przyjęcie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjnych i kredytowych Powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatów w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2024 – 2037 przyjęto:

- planowany wzrost dochodów bieżących budżetu w wysokości do + 9% w roku 2024, w latach kolejnych + 5%

- planuje się dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 1.000 zł rocznie,
- planowany wzrost wydatków bieżących budżetu w wysokości 1% w roku 2024, 4% w latach 2025-2026 oraz 5% w latach kolejnych (w porównaniu do roku poprzedniego),
- planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w wysokości do 5% od roku 2025 (w porównaniu do roku poprzedniego).

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

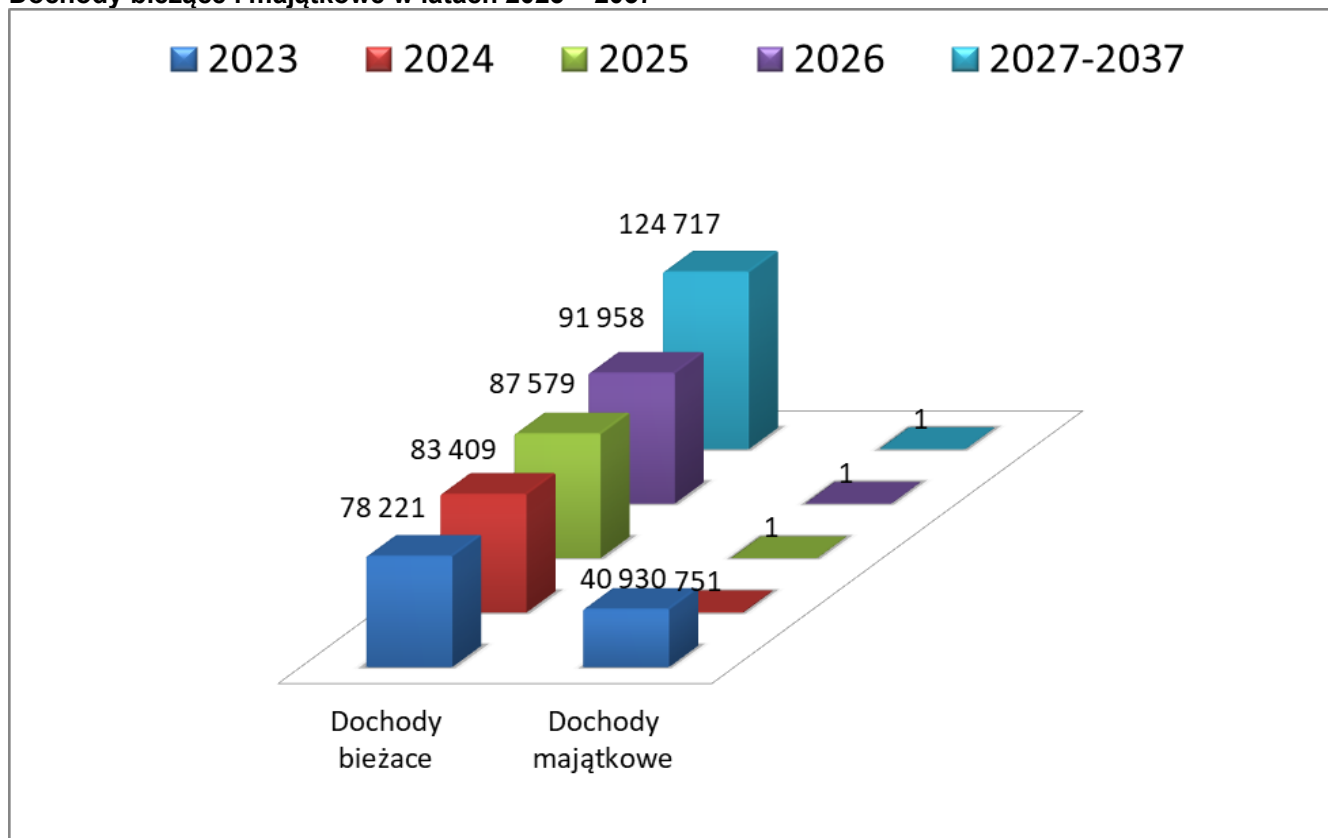
W dochodach bieżących prognoza została przedstawiona na podstawie:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku od osób prawnych (CIT),
- subwencji ogólnych,
- dotacji z wyszczególnieniem na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne,
- pozostałych dochodów bieżących m.in. wpływy z różnych dochodów, wpływy z usług i inne.

W dochodach majątkowych prognoza została przedstawiona na podstawie:

- dochodów z majątku z wyszczególnieniem m.in. ze sprzedaży mienia powiatu – kwota 12.100 w roku 2023 oraz kwota 1.000 zł we wszystkich pozostałych latach prognozy,
- dotacje na inwestycje zostały zaplanowane w kwocie 21.300.000 zł w roku 2023 i 750.000 zł w roku 2024 zgodnie z otrzymanym dofinansowaniem.

Dochody bieżące i majątkowe w latach 2023 – 2037



2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w Dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.

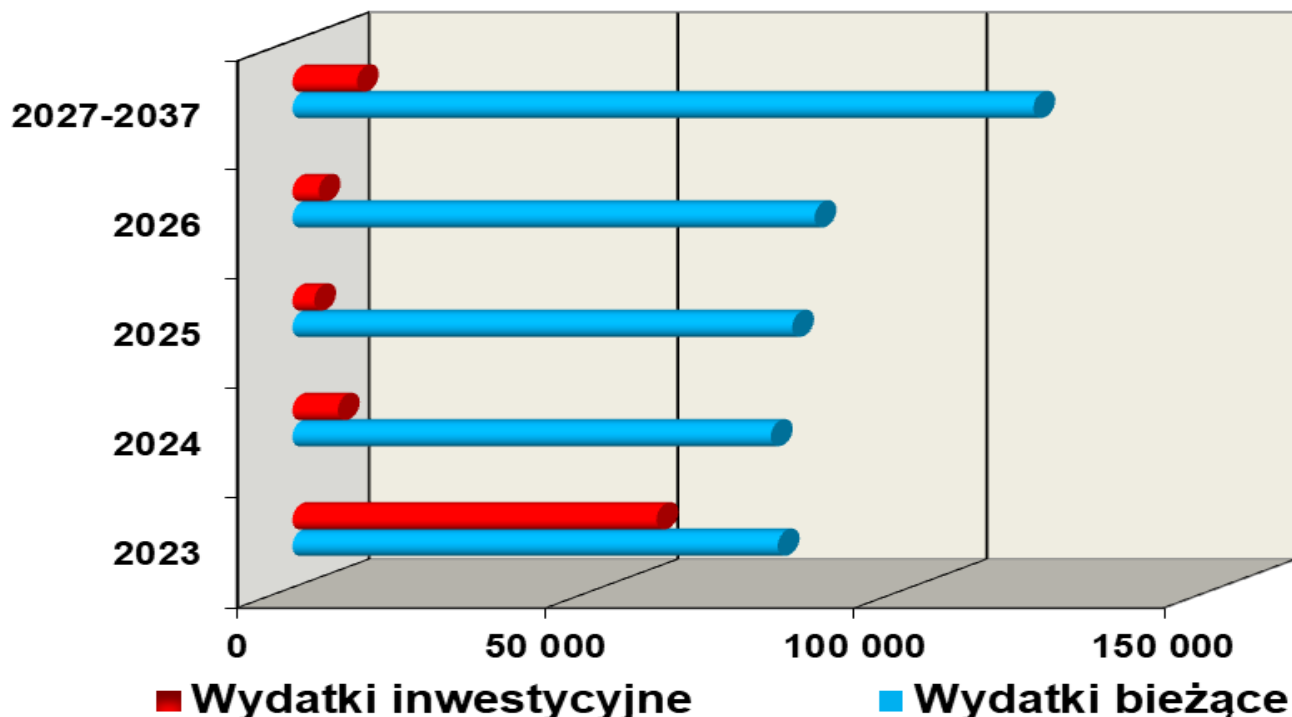
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, również dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W roku 2024 zaplanowano wzrost w wysokości 1%, w latach kolejnych przyjęto planowany wzrost wydatków bieżących budżetu w wysokości od +4% do + 5% w porównaniu do roku poprzedniego.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

3. Inwestycje

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie przedstawiono przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w roku 2023 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku.

Wydatki bieżące i inwestycyjne w tys. zł

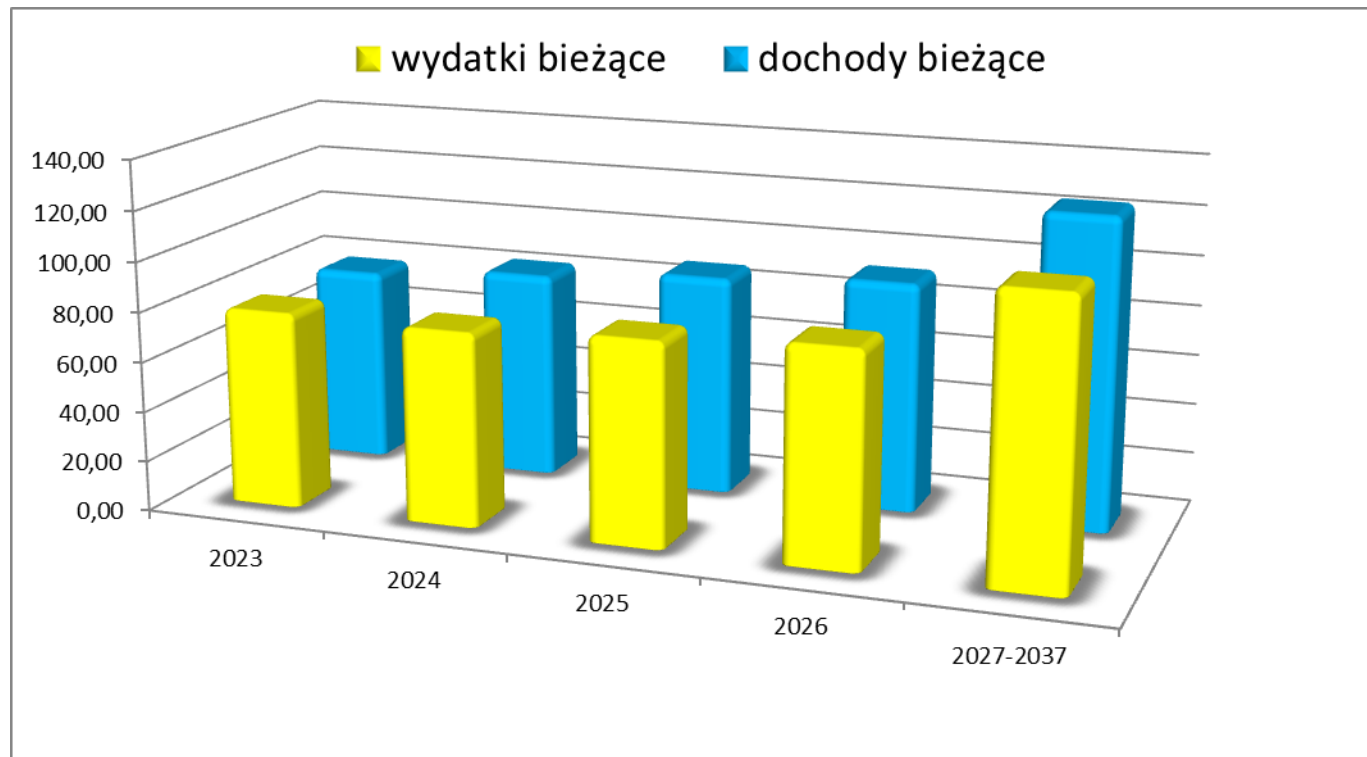


4. Wynik budżetu, wynik z działalności bieżącej

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, że zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Dochody bieżące są równe wydatkom bieżącym w 2023 roku prognozy, w latach następnych tendencja jest wzrostowa od kwoty 5,9 mln do kwoty 17,0 mln zł w 2037 r.

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi w mln zł

Dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących w roku 2023 o 0,3 mln zł, latach kolejnych są wyższe w każdym roku prognozy, o kwotę ponad 5,5 mln zł w 2023 roku, do kwoty średnio 7 mln zł w latach 2024-2037.



5. Przychody

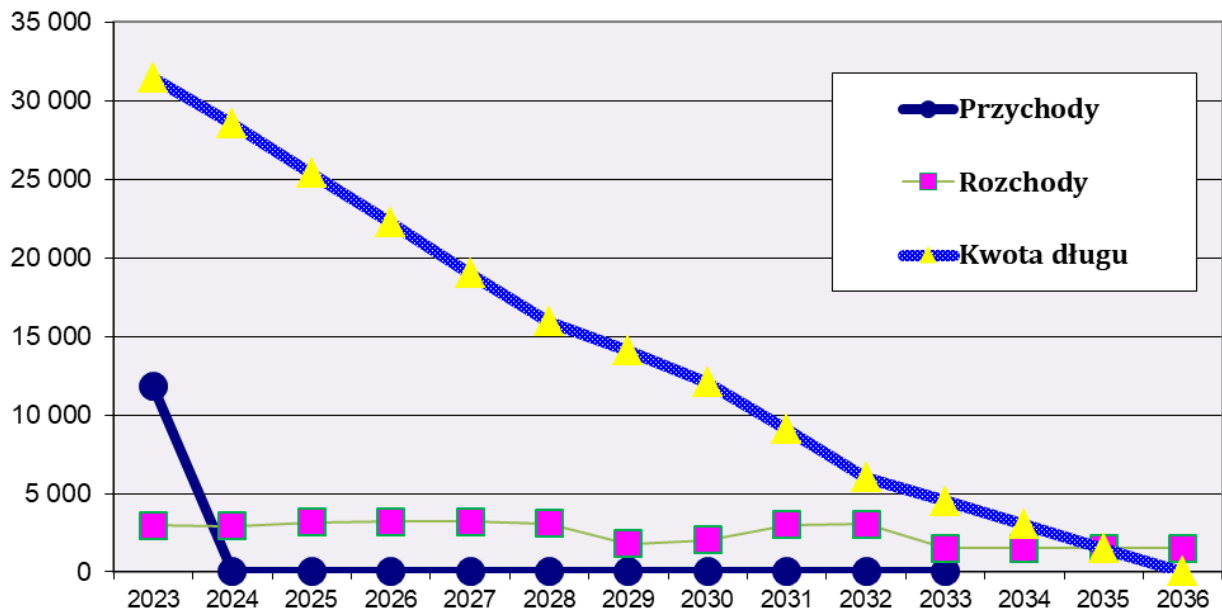
W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z kredytu bankowego w kwocie 11.850.000 zł. Na lata przyszłe nie planuje się przychodów.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2037. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

7. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia w latach 2023 – 2037 spełniają wymogi Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.



8. Podsumowanie

Przedstawiona prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych powiatu. Pewne trudności powoduje fakt, że prognoza musi zostać uchwalona do 2037 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym okresie czasowym. Na podstawie przedstawionej prognozy w latach 2023-2037 Powiat spełnia uregulowania prawne.

9. Porównanie maksymalnego wskaźnika spłaty długu od wskaźnika spłaty długu wynikającego z prognozy

