

UCHWAŁA Nr LXII/315/23
RADY POWIATU PODDĘBICKIEGO
z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2032

Na podstawie art. 12 pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572) oraz art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz § 1 – 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 83), Rada Powiatu Poddębickiego po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Poddębickiego na lata 2024 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2024 - 2032 zawarto w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Poddębickiego do zaciągania następujących zobowiązań:

1) 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,

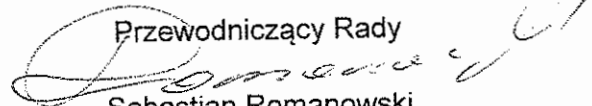
2) do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Poddębickiego.

§ 5. Uchwała Nr L/258/22 Rady Powiatu Poddębickiego z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2033 z późniejszymi zmianami traci moc z dniem 31 grudnia 2023 r.

§ 6. Uchwała podlega publikacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.


Przewodniczący Rady
Sebastian Romanowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Jstalona 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 184/2023
Projekt WPF na 2024-2032
z dnia 2023-11-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
1p	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	
Wykonanie 2017	44 637 160,63	39 148 871,30	5 636 266,00	247 179,37	14 835 567,00	10 523 850,06	7 906 000,87	0,00	5 488 289,33	30 229,94	2 799 713,39	
Wykonanie 2018	45 520 091,12	37 866 349,76	6 461 817,00	403 848,60	14 264 469,00	10 370 930,72	6 345 284,44	0,00	7 653 741,36	40 413,38	5 521 858,35	
Wykonanie 2019	46 077 297,00	42 312 494,77	7 382 371,00	358 355,98	15 961 882,00	11 507 057,24	7 102 828,55	0,00	3 764 802,23	38 920,23	3 725 882,00	
Wykonanie 2020	47 985 125,45	47 078 655,97	7 411 462,00	559 813,27	18 884 817,00	13 313 258,35	6 909 305,35	0,00	906 469,48	231 126,31	675 343,17	
Wykonanie 2021	54 296 458,34	52 303 183,94	8 892 761,00	513 865,37	21 781 128,00	13 473 785,64	7 941 643,93	0,00	1 993 274,40	15 615,40	1 977 659,00	
Wykonanie 2022	68 886 212,15	61 014 342,52	13 449 410,20	648 083,00	21 202 551,00	16 716 250,14	8 998 048,18	0,00	7 871 869,63	16 620,52	6 391 700,53	
Plan 3 kw. 2023	96 601 076,00	61 296 823,93	7 211 102,00	875 869,00	24 591 304,28	19 370 959,09	9 247 589,56	0,00	35 304 252,07	54 303,13	35 077 058,83	
Wykonanie 2023	100 839 067,98	62 720 591,51	7 211 102,00	875 869,00	25 678 295,25	19 712 938,45	9 242 386,77	0,00	38 118 476,47	54 303,13	37 891 283,23	
2024	62 702 894,61	62 686 994,61	9 980 668,00	874 410,00	29 014 927,00	13 274 473,52	9 542 516,09	0,00	15 700,00	15 700,00	0,00	
2025	65 617 161,00	65 617 161,00	10 389 875,00	910 261,00	30 204 539,00	13 818 727,00	10 293 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	67 280 134,00	67 280 134,00	10 711 961,00	938 479,00	31 140 880,00	14 247 108,00	10 241 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	68 962 138,00	68 962 138,00	10 979 760,00	961 941,00	31 919 402,00	14 603 286,00	10 497 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	70 893 077,00	70 893 077,00	11 287 193,00	988 875,00	32 813 145,00	15 012 178,00	10 791 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	72 736 298,00	72 736 298,00	11 580 860,00	1 014 586,00	33 666 287,00	15 402 495,00	11 072 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	74 554 705,00	74 554 705,00	11 870 176,00	1 039 951,00	34 507 944,00	15 787 557,00	11 349 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	76 344 018,00	76 344 018,00	12 155 060,00	1 064 910,00	35 336 135,00	16 166 458,00	11 621 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	78 089 930,00	78 089 930,00	12 434 626,00	1 089 403,00	36 148 866,00	16 538 287,00	11 888 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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	Wydalki ogółem ^X	z tego:									w tym:		
		Wydalki bieżące ^X	w tym:						Wydalki majątkowe ^X	w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydalki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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			
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	
Wykonanie 2017	42 182 661,19	33 445 435,88	20 995 531,57	0,00	0,00	697 480,15	0,00	0,00	0,00	8 737 225,31	8 737 225,31	891 869,79	
Wykonanie 2018	45 735 724,75	35 339 710,06	23 348 796,68	0,00	0,00	644 334,01	0,00	0,00	0,00	10 396 014,69	10 396 014,69	0,00	
Wykonanie 2019	47 386 116,77	38 518 147,53	25 987 040,00	0,00	0,00	624 628,34	0,00	0,00	0,00	8 867 969,24	8 867 969,24	17 058,70	
Wykonanie 2020	44 678 010,81	43 147 779,56	29 142 322,75	0,00	0,00	503 615,40	0,00	0,00	0,00	1 530 231,25	1 530 231,25	227 591,46	
Wykonanie 2021	51 663 525,30	46 478 578,19	31 306 880,25	0,00	0,00	392 591,17	0,00	0,00	0,00	5 184 947,11	5 184 947,11	101 777,74	
Wykonanie 2022	59 711 112,21	53 844 771,62	35 275 755,81	0,00	0,00	701 480,08	0,00	0,00	0,00	5 866 340,59	5 866 340,59	321 124,68	
Plan 3 kw. 2023	112 440 983,39	64 558 139,89	40 617 628,36	0,00	0,00	973 506,72	0,00	0,00	0,00	47 882 843,50	47 882 843,50	267 139,00	
Wykonanie 2023	116 678 975,37	65 289 267,38	40 854 501,82	0,00	0,00	973 506,72	0,00	0,00	0,00	51 389 707,99	50 989 707,99	267 139,00	
2024	61 689 662,77	61 689 662,77	45 446 577,29	0,00	0,00	943 337,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	63 007 230,22	63 002 956,95	46 934 953,00	0,00	0,00	788 256,25	0,00	0,00	0,00	4 273,27	4 273,27	0,00	
2026	64 833 631,04	64 477 059,27	48 319 534,00	0,00	0,00	640 941,27	0,00	0,00	0,00	356 571,77	356 571,77	0,00	
2027	67 348 594,34	66 000 618,84	49 587 922,00	0,00	0,00	588 197,84	0,00	0,00	0,00	1 347 975,50	1 347 975,50	0,00	
2028	69 264 417,43	67 594 019,19	50 889 605,00	0,00	0,00	402 303,19	0,00	0,00	0,00	1 670 398,24	1 670 398,24	0,00	
2029	71 088 476,41	69 206 064,25	52 200 012,00	0,00	0,00	296 388,25	0,00	0,00	0,00	1 882 412,16	1 882 412,16	0,00	
2030	73 369 028,87	70 860 591,07	53 531 112,00	0,00	0,00	202 073,07	0,00	0,00	0,00	2 508 437,80	2 508 437,80	0,00	
2031	75 146 250,61	72 533 144,31	54 856 007,00	0,00	0,00	121 546,31	0,00	0,00	0,00	2 613 106,30	2 613 106,30	0,00	
2032	76 949 280,00	74 235 667,21	56 199 979,00	0,00	0,00	41 207,21	0,00	0,00	0,00	2 713 612,79	2 713 612,79	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
Wykonanie 2017	2 454 499,44	2 454 499,44	1 794 456,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794 456,97	0,00
Wykonanie 2018	-215 633,63	0,00	5 525 284,19	3 888 032,00	0,00	0,00	0,00	1 637 252,19	215 633,63
Wykonanie 2019	-1 308 819,77	0,00	7 118 954,91	4 396 856,00	0,00	0,00	0,00	2 722 098,91	1 308 819,77
Wykonanie 2020	3 307 114,64	2 313 144,67	3 006 096,81	0,00	0,00	0,00	0,00	3 006 096,81	0,00
Wykonanie 2021	2 632 933,04	1 976 081,38	4 596 650,13	596 591,35	0,00	653 782,90	0,00	3 346 303,88	0,00
Wykonanie 2022	9 175 099,94	2 033 929,32	5 253 509,79	0,00	0,00	1 950 806,24	0,00	3 302 703,55	0,00
Plan 3 kw. 2023	-15 839 907,39	0,00	17 911 072,81	7 218 533,34	7 218 533,34	9 414 235,65	8 621 374,05	1 278 303,82	0,00
Wykonanie 2023	-15 839 907,39	0,00	17 911 072,81	7 218 533,34	7 218 533,34	9 414 235,65	8 621 374,05	1 278 303,82	0,00
2024	1 033 031,84	1 033 031,84	1 637 156,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 156,63	0,00
2025	2 609 930,78	2 609 930,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 446 502,96	2 446 502,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 613 543,66	1 613 543,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 628 659,57	1 628 659,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 647 821,59	1 647 821,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 185 676,13	1 185 676,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 197 767,39	1 197 767,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 150 650,00	1 150 650,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{X 7)}		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X						w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 611 704,22	2 611 704,22	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 587 551,65	2 587 551,65	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 804 038,33	2 804 038,33	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 144,67	2 313 144,67	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 976 081,38	1 976 081,38	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 929,32	2 033 929,32	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 071 165,42	2 071 165,42	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 071 165,42	2 071 165,42	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 188,47	2 670 188,47	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 609 930,78	2 609 930,78	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 446 502,96	2 446 502,96	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 543,66	1 613 543,66	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 628 659,57	1 628 659,57	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 821,59	1 647 821,59	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 676,13	1 185 676,13	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 767,39	1 197 767,39	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 650,00	1 150 650,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} 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	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	17 093 909,63	3 257 271,00	5 703 435,42	7 497 892,39	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	18 091 260,98	2 954 142,00	2 526 639,70	4 163 891,89	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	19 362 199,65	2 632 263,00	3 794 347,24	6 516 446,15	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	16 783 425,98	2 366 634,00	3 930 876,41	6 936 973,22	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 203 931,95	2 166 630,00	5 824 605,75	9 824 672,53	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 969 990,63	1 966 626,00	7 169 570,90	12 423 080,69	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 917 362,55	1 766 622,00	-3 261 315,96	7 431 223,51	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 917 362,55	1 766 622,00	-2 568 675,07	8 123 863,60	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 047 170,08	1 566 618,00	1 017 331,84	2 654 488,47	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 237 235,30	1 366 614,00	2 614 204,05	2 614 204,05	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 590 728,34	1 166 610,00	2 803 074,73	2 803 074,73	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 777 180,68	966 606,00	2 961 519,16	2 961 519,16	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 948 517,11	766 602,00	3 299 057,81	3 299 057,81	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 691,52	566 598,00	3 530 233,75	3 530 233,75	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 715 011,39	366 594,00	3 694 113,93	3 694 113,93	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 317 240,00	166 590,00	3 810 873,69	3 810 873,69	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 864 262,79	3 864 262,79	

^{B)} 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 których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w Innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wietoletniej 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	18,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,68%	-3,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-1,98%	-1,85%	x	x	x	x
2024	7,31%	3,97%	4,00%	13,81%	14,05%	TAK	TAK
2025	6,56%	6,57%	x	10,98%	11,22%	TAK	TAK
2026	5,82%	6,49%	x	9,93%	10,18%	TAK	TAK
2027	3,90%	6,38%	x	8,87%	9,11%	TAK	TAK
2028	3,63%	6,62%	x	7,90%	8,14%	TAK	TAK
2029	3,39%	6,67%	x	6,40%	6,65%	TAK	TAK
2030	2,36%	6,63%	x	4,72%	4,96%	TAK	TAK
2031	2,19%	6,53%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2032	1,94%	6,34%	x	6,56%	6,56%	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:		Wydalki 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		Wydalki 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
Wykonanie 2017	892 681,53	892 681,53	838 900,96	0,00	0,00	0,00	1 281 904,51	1 281 904,51	1 187 323,94
Wykonanie 2018	783 320,76	783 320,76	741 208,19	1 194 512,00	1 194 512,00	1 194 512,00	1 098 337,82	1 098 337,82	1 019 924,37
Wykonanie 2019	867 413,02	867 413,02	836 925,58	0,00	0,00	0,00	748 490,54	748 490,54	645 159,90
Wykonanie 2020	1 437 232,74	1 437 232,74	1 294 518,54	0,00	0,00	0,00	1 396 460,15	1 396 460,15	1 239 047,85
Wykonanie 2021	814 860,79	814 860,79	735 998,11	0,00	0,00	0,00	1 225 651,82	1 225 651,82	1 138 825,00
Wykonanie 2022	2 914 389,14	2 914 389,14	2 794 339,43	0,00	0,00	0,00	3 229 190,37	3 229 190,37	2 696 609,36
Plan 3 kw. 2023	822 888,07	822 888,07	822 888,07	0,00	0,00	0,00	1 567 384,91	1 567 384,91	1 326 353,66
Wykonanie 2023	822 888,07	822 888,07	822 888,07	0,00	0,00	0,00	1 567 384,91	1 567 384,91	1 326 353,66
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydalki 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:		Wydalki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydalki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydalki 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
		Wydalki 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
Wykonanie 2017	1 877 278,61	1 877 278,61	1 194 512,00	1 253 245,51	1 253 245,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 411 026,60	2 411 026,60	1 194 512,00	1 410 522,60	1 294 812,60	115 710,00	0,00	576 684,47	0,00	0,00
Wykonanie 2019	17 058,70	17 058,70	0,00	765 549,24	748 490,64	17 058,70	0,00	622 845,59	0,00	0,00
Wykonanie 2020	15 352,85	15 352,85	0,00	711 317,06	695 964,21	15 352,85	0,00	563 486,05	0,00	0,00
Wykonanie 2021	101 777,74	101 777,74	0,00	666 063,46	564 285,72	101 777,74	0,00	512 871,18	0,00	0,00
Wykonanie 2022	321 124,68	321 124,68	0,00	2 915 580,43	2 594 455,75	321 124,68	0,00	200 004,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	267 139,00	267 139,00	0,00	822 064,75	554 925,75	267 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	267 139,00	267 139,00	0,00	822 064,75	554 925,75	267 139,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 580,00	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 bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty 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	Wypływ papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:								zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X
					10.7.1	10.7.2								
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				
Wykonanie 2017	2 611 704,22	312 504,00	0,00	312 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	2 587 551,65	303 129,00	0,00	303 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	2 804 038,33	321 879,00	0,00	321 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	2 313 144,67	265 629,00	0,00	265 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	49 723,22			
Wykonanie 2021	1 976 081,38	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	4 038,50			
Wykonanie 2022	2 033 929,32	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2023	2 071 165,42	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2023	2 071 165,42	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2024	2 670 188,47	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 609 930,78	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	2 446 502,96	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	1 613 543,66	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	1 628 659,57	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	1 647 821,59	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	1 186 676,13	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	1 197 767,39	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	1 150 650,00	166 590,00	0,00	166 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			

9) w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11 października 2020 r. w sprawie wyjątkowych środków zaradczych w celu zapewnienia bezpieczeństwa publicznego w związku z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2, w szczególności należy ująć wyjątki pomieszczone w załączniku nr 1 do rozporządzenia.

10) zobowiązania określone w art. 24

11) na podstawie odrębnych ustaw, bez wyjątków przewidzianych w art. 24

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy ¹¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x
Lp	12.1	12.2	12.3
Wykonanie 2017			
Wykonanie 2018			
Wykonanie 2019			
Wykonanie 2020			
Wykonanie 2021			
Wykonanie 2022			
Plan 3 kw. 2023			
Wykonanie 2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roliacji określonej w art. 249, ustawy zost
prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autorytaty wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych, i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takie pozycje ... 3 - 3.3.1 i pozycji z sekcji 12.
należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega włączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji
w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania faktycznego, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłączenie jednostki objętej procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

11. i rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXII/315/23
Rady Powiatu Poddębickiego
z dnia 28 września 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2024-2032

1. Założenia wstępne

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 Poddębickiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Poddębickiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 r. wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Poddębickiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Poddębickiego została przygotowana na lata 2024-2032.

2. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Poddębickiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Poddębickiego, co dzięki konstrukcji

i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która każdego roku będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Usztywnienie prognozy po roku 2024 spowodowane jest racjonalną koniecznością. 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 powiatu w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy dla roku 2024 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2024
Inflacja	6,6 %

- poziom PKB w badanym okresie:

	2024
PKB	3,0 %

3. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów Powiatu Poddębickiego 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 kategorie:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - CIT;
3. subwencję ogólną (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne);
5. pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m. in.: odpłatność pensjonariuszy DPS-u, opłaty komunikacyjne za wydawane dowody rejestracyjne i prawa jazdy, odsetki od środków na

rachunkach bankowych, wpływy z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa, tj. odpis 25 % i 5 %, dochody z czynszów dzierżawnych np.: od Poddębickiego Centrum Zdrowia Sp. z o.o.).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli 25%, 5% odpisy z tytułu realizacji dochodów skarbu państwa przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2024 wynosi wg prognozy 6,6 %, to wartość w roku 2024 będzie równa wartości z roku 2023 powiększonej o $50\% \cdot 6,6\% = 3,3\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2024 wyniesie 3,3% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

3.1. Dochody bieżące

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- udział w podatkach centralnych - ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne: dynamika realna PKB 100%, dynamika średnioroczna inflacji (CPI) 100%,

- subwencje i dotacje (inne niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne: dynamika realna PKB 100%, dynamika średnioroczna inflacji (CPI) 100%,

- pozostałe dochody - dynamika realna PKB 100%, dynamika średnioroczna inflacji (CPI) 100%.

3.2. Dochody majątkowe

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 15 700,00 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.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały budżetowej na 2024 rok.

4. Prognoza wydatków

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
3. dotacje na zadania bieżące;
4. świadczenia na rzecz osób fizycznych;
5. wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków o wagi wskaźników makroekonomicznych. Po analizie budżetów historycznych oraz założeń programu naprawczego przyjętego przez Radę Powiatu Poddębickiego przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne - uwzględniono m.in.: podwyżki stanowiące kwoty wzrostu wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku. W latach 2025-2032 zakłada się podniesienie wynagrodzeń o wskaźniki makroekonomiczne (dynamika średnioroczna inflacji (CPI) 25%, dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 50%),

- pozostałe wydatki bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji), w tym zakłada się:

- wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów, zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań,

- wydatki związane ze spłatą przejętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Poddębicach zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów będących załącznikiem do zawartych uгод,

- wydatki zmniejszające dług obejmują wydatki dotyczące spłaty przejętego kredytu po SP ZOZ.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 033 031,84 zł.

Wynik budżetu jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – 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, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe na poziomie 1 637 156,63 zł. Przychody Powiatu Poddębickiego w 2024 r. obejmują:

- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie 2023 r. – 1 637 156,63 zł.

7. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe w kwocie 2 670 188,47 zł. Rozchody Powiatu Poddębickiego obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, w tym kredytu przejętego po zlikwidowanym SP ZOZ oraz spłaty rat pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032.

8. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 17 917 362,55 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 047 170,08 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 29,47%.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 1 566 618,00 zł (pozycja 6.1).

9. Relacja z art. 243. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

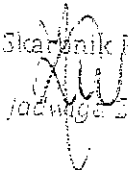
Po dokonaniu obliczeń w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W planowanym przedziale 2024 – 2032 nie występuje naruszenie artykułu 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów

i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Powiatu. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Powiatu.

Skarbnik Powiatu

Jadwiga Szogozia