

**Uchwała Nr XXXV/204/21
Rady Powiatu Słubickiego
z dnia 21 grudnia 2021 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słubickiego
na lata 2022 – 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.)

Rada Powiatu Słubickiego uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Słubickiego na lata 2022 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu Słubickiego i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

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

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Słubickiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą finansową.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXIV/160/20 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słubickiego na lata 2021-2029.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Słubickiego.

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

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr XXXV/204/21 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 21.12.2021r.
z dnia 2021-12-21

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 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	
2022	54 081 367,61	50 088 299,61	10 245 551,00	531 561,00	21 290 967,00	8 890 863,61	9 129 357,00	0,00	3 993 068,00	2 420 500,00	1 572 568,00	
2023	56 921 000,00	53 946 000,00	11 450 000,00	550 000,00	21 500 000,00	9 900 000,00	10 546 000,00	0,00	2 975 000,00	0,00	2 975 000,00	
2024	54 090 800,00	54 090 800,00	11 950 000,00	550 000,00	21 500 000,00	9 900 000,00	10 190 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	55 988 900,00	55 988 900,00	12 500 000,00	560 000,00	22 000 000,00	9 900 000,00	11 028 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	55 973 200,00	55 973 200,00	13 000 000,00	560 000,00	22 000 000,00	9 900 000,00	9 663 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	55 973 200,00	55 973 200,00	13 540 000,00	560 000,00	22 250 000,00	9 900 000,00	9 423 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	56 753 200,00	56 753 200,00	14 000 000,00	560 000,00	22 250 000,00	10 500 000,00	9 443 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	56 793 200,00	56 793 200,00	14 000 000,00	560 000,00	22 250 000,00	10 500 000,00	9 483 200,00	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	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
2022	56 275 772,32	53 282 704,32	34 237 770,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 993 068,00	2 993 068,00	0,00	
2023	54 545 768,00	49 545 768,00	32 500 000,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2024	51 717 084,00	50 450 540,00	32 550 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 266 544,00	1 266 544,00	0,00	
2025	53 708 912,00	52 030 812,00	32 600 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 678 100,00	1 678 100,00	0,00	
2026	54 573 200,00	53 269 957,00	32 650 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 303 243,00	1 303 243,00	0,00	
2027	54 673 200,00	53 473 200,00	32 700 000,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2028	55 453 200,00	53 273 200,00	32 750 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	2 180 000,00	2 180 000,00	0,00	
2029	55 593 200,00	53 793 200,00	32 800 000,00	0,00	0,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					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	
2022	-2 194 404,71	0,00	4 490 944,71	0,00	0,00	1 194 404,71	1 194 404,71	3 296 540,00	1 000 000,00	
2023	2 375 232,00	2 375 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 373 716,00	2 373 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 279 988,00	2 279 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 540,00	2 296 540,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 375 232,00	2 375 232,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 716,00	2 373 716,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 279 988,00	2 279 988,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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 dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 228 936,00	0,00	-3 194 404,71	1 296 540,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 853 704,00	0,00	4 400 232,00	4 400 232,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 479 988,00	0,00	3 640 260,00	3 640 260,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	3 958 088,00	3 958 088,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	2 703 243,00	2 703 243,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 480 000,00	3 480 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	

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 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 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 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 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 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
2022	7,39%	-3,03%	2,84%	13,48%	13,48%	TAK	TAK
2023	7,05%	11,65%	11,65%	10,09%	10,09%	TAK	TAK
2024	6,96%	9,82%	9,82%	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2025	6,47%	10,11%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2026	4,45%	7,28%	x	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2027	4,19%	6,79%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2028	4,04%	8,76%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2029	3,81%	7,70%	x	7,34%	7,34%	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 3-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
2022	296 835,61	296 835,61	270 545,00	0,00	0,00	0,00	1 491 240,32	1 491 240,32	1 359 161,42
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

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
2022	0,00	0,00	0,00	3 846 240,32	1 491 240,32	2 355 000,00	0,00	0,00	0,00	2 183 202,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2022	2 296 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 375 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 373 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 279 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała nr XXXV/204/21 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 21.12.2021r.
z dnia 2021-12-21

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)				19 588 956,51	3 846 240,32	5 000 000,00	0,00	0,00	8 846 240,32
1.a	- wydatki bieżące				7 107 984,53	1 491 240,32	0,00	0,00	0,00	1 491 240,32
1.b	- wydatki majątkowe				12 480 971,98	2 355 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	7 355 000,00
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:				7 107 984,53	1 491 240,32	0,00	0,00	0,00	1 491 240,32
1.1.1	- wydatki bieżące				7 107 984,53	1 491 240,32	0,00	0,00	0,00	1 491 240,32
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Słubickim - Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe	2017	2022	7 107 984,53	1 491 240,32	0,00	0,00	0,00	1 491 240,32
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				12 480 971,98	2 355 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	7 355 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 480 971,98	2 355 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	7 355 000,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej - Nowa hala sportowa dla uczniów szkoły LO w Słubicach.	Starostwo Powiatowe	2016	2022	5 625 971,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Adaptacja budynku na potrzeby internatu Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Osnie Lubuskim -	Starostwo Powiatowe	2022	2023	5 000 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.3	Budowa boiska sportowego przy CKZIU i SOSW - Budowa boiska sportowego przy CKZIU i SOSW	Starostwo Powiatowe	2022	2023	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa na drodze powiatowej nr 1248F poprzez wykonanie wyniesionego przejścia dla pieszych -	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słubickiego na lata 2022-2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Słubickiego (zwana dalej WPF) przygotowana została na lata 2022-2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, iż prognoza winna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat (2022-2025), jednak okres objęty WPF nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Ponadto z uwagi na fakt, że częścią WPF jest prognoza kwoty długu – okres prognozowania obejmuje czas, na który zaciągnięto zobowiązania. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, będzie ona uaktualniana.

1. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach: w dochodach ogółem założono wpływy dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych, które wynikają z dochodów uzyskanych z realizacji zaplanowanych przedsięwzięć współfinansowanych ze środków zewnętrznych oraz ze sprzedaży majątku.

Przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

W latach 2023-2029 zaplanowano dochody na zbliżonym poziomie, ze względu na fakt, że w tak odległej perspektywie czasowej trudno przewidzieć jak będzie się kształtowała sytuacja ekonomiczna.

2. Prognoza wydatków

Najistotniejsze zmiany wprowadzone w klasyfikacji budżetowej nowelizacją rozporządzenia z dnia 26 lipca 2021 r. mają związek z powstającym systemem SMUP (System Monitorowania Usług Publicznych). System powstał w związku z potrzebą wyodrębnienia i ułatwienia dostępu do danych finansowych o usługach świadczonych przez samorząd terytorialny.

Zmiany związane z wdrożeniem SMUP obowiązują już przy projektowaniu budżetów na 2022 rok. Skutkiem zmian wprowadzonych rozporządzeniem z dnia 26 lipca 2021 r. będzie przyporządkowanie rozdziałów klasyfikacji budżetowej na potrzeby SMUP do jednej z grup:

Rozdziały usługowe

- w nich planuje się i rejestruje wyłącznie wydatki bezpośrednie związane z daną usługą, której dotyczy rozdział. Wyjątkiem od tej zasady jest rozdział usługowy, w którym JST otrzymuje na wynagrodzenia pracowników dotację – wtedy w tym rozdziale mogą być ujmowane wszystkie wydatki płacowe związane z realizacją tej usługi.

W Powiecie Słubickim do takich rozdziałów zaliczymy:

02001 – Gospodarka leśna

02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

60014 – Drogi publiczne powiatowe

70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami
71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii
71015 – Nadzór budowlany
90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Rozdziały podmiotowe

- w nich planuje się i rejestruje wyłącznie wydatki związane z utrzymaniem wszystkich stanowisk pracy.

W Powiecie Słubickim do takich rozdziałów zaliczymy:

75020 – Starostwa Powiatowe

75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

W związku z powyższym w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe ujęto wyłącznie wydatki związane z usługą, jaką wykonuje Zarząd Dróg Powiatowych, natomiast wszystkie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy ujęto w rozdziale podmiotowym 75020 – Starostwa powiatowe. Ponadto z rozdziału 75020 – Starostwa powiatowe usunięto wydatki nie związane z utrzymaniem stanowisk pracy w Urzędzie i umieszczone je w rozdziale 75095 – Pozostała działalność. Przyjęto, iż rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (Centrum Usług Wspólnych) – otrzymuje wyłącznie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy.

Zmiany związane z wdrożeniem SMUP dotyczą również utworzenie paragrafów 479 i 480 do rejestracji wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli i dodatkowe roczne wynagrodzenia nauczycieli.

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W dziale 750 „Administracja publiczna” dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST (Rozdz.75019 „Rady powiatów”, 75020 „Starostwa powiatowe”). Ponadto w dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

W roku 2021 w pozycji 10.11 ujęto wydatki bieżące w kwocie 50 000,00 zł zaplanowane na zadania realizowane w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 (są to wydatki finansowane z własnych środków powiatu).

2.1. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W roku 2022 i w latach kolejnych ujęto inwestycje, które wpłyną na poprawę jakości życia mieszkańców powiatu słubickiego, a będą realizowane przy współudziale środków zewnętrznych. W 2022 r. kontynuowana będzie budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Licealnych w Słubicach. Zaplanowane też nowe inwestycje:

- 1) Adaptacja budynku na potrzeby internatu Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Ośnie Lubuskim.
- 2) Budowa boiska sportowego przy CKZiU i SOSW.
- 3) Poprawa bezpieczeństwa na drodze powiatowej nr 1248 F poprzez wykonanie wyniesionego przejścia dla pieszych.

2.2 Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

W projekcie budżetu na rok 2022 nie została zachowana równowaga wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Różnica wynosi 2 194 404,71 zł.

Rok 2021 miał być ostatnim rokiem, w którym zastosowanie ma art. 242 w brzmieniu sprzed zmiany wprowadzonej ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (zasada zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych lub wolne środki). Wyłączone miały być wolne środki (art. 217 ust. 2 pkt 6). Od roku 2022 równoważenie deficytu miało być możliwe wyłącznie przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ufp.

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927) wprowadziła regulacje zmierzające do czasowego uelastycznienia reguł fiskalnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, przez czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań. W myśl art. 9 ww. ustawy wprowadzono rozwiązanie pozwalające JST w roku 2022 na równoważenie wydatków bieżących wolnymi środkami w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp.

W sytuacji Powiatu rzecz dotyczy jedynie sfinansowania deficytu w wysokości 1 000 000,00 zł (sfinansowanie rezerwy celowej), gdzie zastosowano art. 217 ust. 2 pkt 6. W przypadku tej pozycji istnieje prawdopodobieństwo, iż wzorem ubiegłych lat rezerwa w kwocie 1 000,000,00 zł nie zostanie wykorzystana na zaplanowany cel, tym samym nie naruszy się stanu posiadanych wolnych środków.

3. Przychody

W roku 2022 zaplanowano przychody w łącznej kwocie 4 490 944,71 zł z następujących źródeł:

- 1) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - w kwocie 1 194 404,71 zł (projekt z udziałem środków europejskich pn. „*Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Słubickim*”);
- 2) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - w kwocie 3 296 540,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 września roku 2021 Powiat Słubicki dysponuje kwotą wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1 843 820,11 zł. Ponadto, do dnia 28 grudnia 2021 r. wpłynie do budżetu kwota 1 774 969,00 zł, która nie zostanie wydatkowana w 2021 r. i pozostanie do rozliczenia w 2022 roku jako wolne środki – zgodnie z informacją z dnia 29 października 2021 r. Ministra Finansów o przyznanych środkach dla Powiatu Słubickiego w kwocie 1 774 969,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku.

4. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto jedynie przepływy środków związanych ze spłatą rat kapitałowych. Ostatnie raty kapitałowe w danym okresie, zostały zaplanowane na rok 2029. Szczegółowe wartości dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1. W roku 2022 rozchody zaplanowano w kwocie 2 296 540,00 zł.

5. Relacja z art. 243 ustawy

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2029 Powiat Słubicki spełnia wskaźnik określony w art. 243 ufp w roku 2022 oraz w latach 2023-2029.

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927) wprowadziła rozwiązania w zakresie

czasowego uelastycznienia reguł fiskalnych obowiązujących jednostki samorządu terytorialnego - dotyczy zasad ustalania dla lat 2022-2025 relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 7 ww. ustawy, jednostka samorządu terytorialnego ustalając na lata 2022-2025 relację spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, ma możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty (maksymalny poziom spłaty – prawa strona wzoru) między obecną 3-letnią średnią arytmetyczną a docelową (od 2026 roku) 7-letnią średnią arytmetyczną. Wyboru okresu, z którego liczony byłby limit spłaty dokonuje organ wykonawczy JST w terminie do 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze (w sposób formalny) właściwą RIO oraz organ stanowiący tej jednostki.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	7,39%	13,48%	13,48%	6,09%	6,09%
2023	7,05%	10,32%	10,32%	3,27%	3,27%
2024	6,96%	9,78%	9,78%	2,82%	2,82%
2025	6,47%	8,33%	8,33%	1,86%	1,86%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	7,39%	9,16%	9,16%	1,77%	1,77%
2023	7,05%	7,81%	7,81%	0,76%	0,76%
2024	6,96%	8,90%	8,90%	1,94%	1,94%
2025	6,47%	9,96%	9,96%	3,49%	3,49%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
-4,32%	-4,32%
-2,51%	-2,51%
-0,88%	-0,88%
1,63%	1,63%

średnia 7-letnia - korzystniejsza

średnia 3-letnia - korzystniejsza

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF:

Na podstawie powyższych danych uzyskanych z systemu BeSTi@ Zarząd Powiatu Słubickiego proponuje wybór wariantu 3-letniej średniej arytmetycznej dla wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

6. Wykaz Przedsięwzięć

W Wykazie Przedsięwzięć ujęto przedsięwzięcia, które Powiat Słubicki planuje zrealizować w latach 2022-2023. Limit wydatków na przedsięwzięcia wynosi na rok:

2022 – 3 800 700,32 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 1 491 240,32 zł
- wydatki majątkowe – 2 309 460,00 zł

2023 – 5 000 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące - 0,00 zł
- wydatki majątkowe – 5 000 000,00 zł

W zakresie wydatków bieżących:

"Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Słubickim – Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego"

limit na 2022 r. – 1 491 240,32 zł

W zakresie wydatków majątkowych:

Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Licealnych w Słubicach

limit na 2022 r. – 500 000,00 zł

- 3) Adaptacja budynku na potrzeby internatu Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Ośnie Lubuskim
limit na 2022 r. – 1 500 000,00 zł,
limit na 2023 r. – 3 500 000,00 zł.
- 4) Budowa boiska sportowego przy CKZiU i SOSW
limit na 2022 r. – 100 000,00 zł,
limit na 2023 r. – 1 500 000,00 zł
- 5) Poprawa bezpieczeństwa na drodze powiatowej nr 1248 F poprzez wykonanie wyniesionego przejścia dla pieszych
limit na 2022 r. – 209 460,00 zł.

Autopoprawka

W przedsięwzięciu pn. „Budowa boiska sportowego przy CKZiU i SOSW” dostosowano limit zobowiązań w latach realizacji zadania (2022-2023).

Ponadto dostosowuje się plan wydatków budżetowych w związku z wprowadzonymi

zmianami związanymi z koniecznością zapewnienia środków w wysokości 2.140.001,31 zł. na wypłatę odszkodowania tytułem nieprawomocnego wyroku Sądu Okręgowego w Gorzowie Wlkp.

Wprowadzono zmiany w zadaniu pn. "Poprawa bezpieczeństwa na drodze powiatowej nr 1248 F poprzez wykonanie wyniesionego przejścia dla pieszych" - zmiana kwoty limitu w roku 2022 na 255.000,00 zł.