

**Uchwała Nr 259/XLIII/21**  
**Rady Powiatu Pajęczańskiego**  
**z dnia 29 grudnia 2021 roku**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Powiatu Pajęczańskiego na lata 2022-2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) **Rada Powiatu uchwała, co następuje:**

- § 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pajęczańskiego na lata 2022 - 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- § 2. Upoważnia się Zarząd do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 3. Upoważnia się Zarząd do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Pajęczańskiego upoważnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.
- § 4. Traci moc Uchwała Nr 187/XXXII/20 Rady Powiatu Pajęczańskiego z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pajęczańskiego na lata 2021-2029 wraz ze zmianami.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu

  
Dorota Jaskuła



**Objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2022 – 2029**

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej określa:

- prognozy wielkości budżetowych, kwoty długu oraz poziom wskaźników zadłużenia,
- zaplanowane do realizacji zadania zdefiniowane jako przedsięwzięcia,
- upoważnienia Zarządu Powiatu, w związku z planowanymi do realizacji zadaniami.

Ministerstwo Finansów w Biuletynie Informacji Publicznej zamieszcza „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”. Ostatnia aktualizacja tego dokumentu została dokonana 31 sierpnia 2021 r. W części pierwszej dokumentu Ministerstwo Finansów zaleca, aby JST przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych”.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2021-2025

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
INFLACJA	104,3	103,3	103,0	102,7	102,5
DYNAMIKA PKB	104,9	104,6	103,7	103,5	103,5
BEZROBOCIE	6,0	5,9	5,2	4,2	4,0

Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2026-2029

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
DYNAMIKA PKB	103,5	103,4	103,3	103,1
BEZROBOCIE	4,1	4,2	4,4	4,4

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest uchwałą przyjmującą najważniejsze wielkości finansowe Powiatu Pajęczańskiego w latach 2022 – 2029, co pozwala bardziej globalnie spojrzeć na kondycję finansową Powiatu.

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

- 1) dane historyczne z lat 2020 i 2021,
- 2) dla roku 2021 wartości ustalone na koniec III kwartału
- 3) dla roku 2022 wartości wynikające z projektu budżetu
- 4) dla lat 2023-2029 prognoza wykonana w oparciu o kilka metod szacowania, w tym średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, poziomy inflacji i PKB oraz dynamiki wzrostu wynagrodzeń zawarte w wytycznych Ministra Finansów, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”

## **Dochody Powiatu**

Struktura dochodów powiatu w znacznym stopniu ogranicza możliwość kreowania dochodów w danym roku, jest przede wszystkim uzależniona od aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej na rynku gospodarczym.

W przypadku Powiatu Pajęczańskiego zawsze ponad 80% (a na rok 2022 jest to 92,27 %) udziału w dochodach ogółem stanowiły kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje na zadania inwestycyjne oraz udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT).

Analizując prognozowane dochody bieżące Powiatu w WPF na lata 2022 -2029 warto zauważyć, iż przyjęto ich wzrost średnio na poziomie od 2,43% do 2,81%.

Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz informacji od samorządów w sprawie współfinansowania inwestycji. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości na rok 2022 w wysokości 8 303 126,01 zł z tyt.:

- 799 126,01 zł z tyt. dotacji na zadanie „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3500E na odcinku Pajęczno-Rząśnia-Będków w miejscowości Pajęczno-Biała wraz z niezbędną infrastrukturą”,
- 5 204 000,00 zł z tyt. dotacji na zadanie „Scalanie gruntów obiektu Kruplin”,
- 300 000,00 zł z tyt. środków otrzymanych z RFIL na zadanie inwestycyjne „Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych”,
- 2 000 000,00 zł środków otrzymanych z RFIL na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi powiatowej nr 4522E Załęczce Małe-Bobrowniki-Działoszyn w miejscowości Działoszyn ul. Bankowa”.

Na 2023 rok zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 9.895.784,24 zł z tyt.:

- 976.666,34 zł z tyt. dotacji na zadanie „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3500E na odcinku Pajęczno-Rząśnia-Będków w miejscowości Pajęczno-Biała wraz z niezbędną infrastrukturą”,
- 8.919.117,90 zł z tyt. środków z FDS na zadanie „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3500E na odcinku Pajęczno-Rząśnia-Będków w miejscowości Pajęczno-Biała wraz z niezbędną infrastrukturą”,

Planując dochody na kolejne lata brano pod uwagę bieżącą sytuację gospodarki. Najbardziej wrażliwe na te zmiany są wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dlatego też przyjęto ich realny wzrost.

Sugerowano się przy tym w pewnym stopniu wskaźnikami makroekonomicznymi budżetu państwa w latach 2025 -2029, które zakładają przede wszystkim spadek bezrobocia oraz wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej.

Specyfika jednostki samorządu terytorialnego, jaką jest Powiat nie pozwala jednak w sposób aktywny generować dochodów własnych i na nie wpływać. Dlatego też planowanie

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 259/XLIII/21  
Rady Powiatu Pajęczańskiego  
z dnia 29.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>				
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			
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	53 391 592,01	45 088 466,00	10 928 218,00	499 038,00	20 555 700,00	8 980 871,00	4 124 639,00	0,00	8 303 126,01	0,00	8 303 126,01
2023	56 250 994,95	46 355 210,68	10 940 944,00	507 591,91	21 316 260,90	9 313 163,23	4 277 250,64	0,00	9 895 784,27	0,00	9 895 784,24
2024	47 560 338,70	47 560 338,70	10 898 338,67	533 591,64	22 062 330,03	9 639 123,94	4 426 954,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	48 828 810,08	48 828 810,08	10 922 500,22	513 407,18	22 834 511,58	9 976 493,28	4 581 897,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 140 445,50	50 140 445,50	10 920 594,30	518 196,91	23 633 719,49	10 325 670,54	4 742 264,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	51 453 053,49	51 453 053,49	10 913 811,06	521 731,91	24 437 265,95	10 676 743,34	4 903 501,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	52 774 835,57	52 774 835,57	10 918 968,53	517 778,67	25 243 695,73	11 029 075,87	5 065 316,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	54 056 596,22	54 056 596,22	10 917 791,29	519 235,83	26 026 250,29	11 370 977,22	5 222 341,59	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2022	55 021 438,37	44 430 012,00	31 735 282,60	0,00	0,00	382 102,00	0,00	0,00	0,00	10 591 426,37	10 591 426,37	0,00
2023	55 506 636,75	44 874 312,12	32 814 282,21	0,00	0,00	389 270,00	0,00	0,00	0,00	10 632 324,63	10 632 324,63	0,00
2024	46 715 980,30	46 085 918,55	33 929 967,80	0,00	0,00	351 223,00	0,00	0,00	0,00	630 061,75	630 061,75	0,00
2025	47 897 813,36	47 238 065,51	35 117 516,68	0,00	0,00	308 187,00	0,00	0,00	0,00	659 747,85	659 747,85	0,00
2026	49 140 445,50	48 419 018,17	36 206 159,69	0,00	0,00	258 994,00	0,00	0,00	0,00	721 427,33	721 427,33	0,00
2027	50 404 053,49	49 629 493,62	37 328 550,64	0,00	0,00	205 994,00	0,00	0,00	0,00	774 559,87	774 559,87	0,00
2028	51 684 835,57	50 870 230,96	38 485 735,71	0,00	0,00	150 397,00	0,00	0,00	0,00	814 604,61	814 604,61	0,00
2029	52 956 596,22	52 141 986,74	39 640 307,79	0,00	0,00	94 800,00	0,00	0,00	0,00	814 609,48	814 609,48	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-1 629 846,36	0,00	2 209 204,56	0,00	0,00	1 749 277,40	1 169 919,20	459 927,16	459 927,16
2023	744 358,20	744 358,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	844 358,40	844 358,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	930 996,72	930 996,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 049 000,00	1 049 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x</sup> 7)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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	579 358,20	579 358,20	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	744 358,20	744 358,20	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	844 358,40	844 358,40	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	930 996,72	930 996,72	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049 000,00	1 049 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	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 <sup>x</sup>						
	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	6 758 713,32	0,00	658 454,00	2 867 658,56	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 014 355,12	0,00	1 480 898,56	1 480 898,56	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 169 996,72	0,00	1 474 420,15	1 474 420,15	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 239 000,00	0,00	1 590 744,57	1 590 744,57	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 239 000,00	0,00	1 721 427,33	1 721 427,33	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 190 000,00	0,00	1 823 559,87	1 823 559,87	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 904 604,61	1 904 604,61	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 609,48	1 914 609,48	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,66%	2,88%	2,88%	11,35%	11,88%	TAK	TAK
2023	3,06%	5,05%	5,05%	10,16%	10,69%	TAK	TAK
2024	3,15%	4,81%	4,81%	9,38%	9,91%	TAK	TAK
2025	3,19%	4,89%	x	8,64%	9,17%	TAK	TAK
2026	3,16%	4,97%	x	7,56%	8,09%	TAK	TAK
2027	3,08%	4,98%	x	6,25%	6,78%	TAK	TAK
2028	2,97%	4,92%	x	4,43%	4,96%	TAK	TAK
2029	2,80%	4,71%	x	4,64%	4,64%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	329 000,00	329 000,00	209 000,00	5 204 000,00	5 204 000,00	3 311 000,00	329 000,00	329 000,00	209 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	5 204 000,00	5 204 000,00	3 311 000,00	9 356 206,37	399 780,00	8 956 426,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 161 544,27	0,00	10 161 544,27	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	
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	579 358,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	744 358,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	844 358,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	930 996,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 049 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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. Automagiczne 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.

<sup>x</sup> - 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Pajęczańskiego  
*Dorota Jaskuła*





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały nr 259/XLIII/21  
Rady Powiatu Pajęczańskiego  
z dnia 29.12.2021r.

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)				27 265 499,15	9 356 206,37	10 161 544,27	0,00	0,00	19 517 750,64
1.a	- wydatki bieżące				2 904 847,57	399 780,00	0,00	0,00	0,00	399 780,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 360 651,58	8 956 426,37	10 161 544,27	0,00	0,00	19 117 970,64
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 590 946,15	5 533 000,00	0,00	0,00	0,00	5 533 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 834 067,57	329 000,00	0,00	0,00	0,00	329 000,00
1.1.1.1	Scalanie gruntów obiektu Kruplin - Scalanie gruntów obiektu Kruplin	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2019	2022	2 834 067,57	329 000,00	0,00	0,00	0,00	329 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 756 878,58	5 204 000,00	0,00	0,00	0,00	5 204 000,00
1.1.2.1	Scalanie gruntów obiektu Kruplin - Scalanie gruntów obiektu Kruplin	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2019	2022	7 756 878,58	5 204 000,00	0,00	0,00	0,00	5 204 000,00
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				16 674 553,00	3 823 206,37	10 161 544,27	0,00	0,00	13 984 750,64
1.3.1	- wydatki bieżące				70 780,00	70 780,00	0,00	0,00	0,00	70 780,00
1.3.1.1	Kompetentni uczniowie w Zespole Szkół im. Marii Skłodowskiej - Curie w Działoszynie - Zdobywanie nowych doświadczeń i podnoszenie kompetencji w edukacji zawodowej	Zespół Szkół w Działoszynie	2020	2022	70 780,00	70 780,00	0,00	0,00	0,00	70 780,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 603 773,00	3 752 426,37	10 161 544,27	0,00	0,00	13 913 970,64
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3500E na odcinku Pajęczno-Rzańnia-Będków w miejscowości Pajęczno-Biała wraz z niezbędną infrastrukturą - Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2020	2023	12 777 597,00	1 242 426,37	10 161 544,27	0,00	0,00	11 403 970,64
1.3.2.3	Wydatki majątkowe przeznaczone na wypłatę odszkodowań za grunty nabywane przez Powiat - Wydatki majątkowe na odszkodowania za grunty przejęte przez Powiat	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2020	2022	396 176,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych - Przebudowa pomieszczeń w Szpitalu Powiatowym	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2021	2022	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 4522E Załęczce Małe-Bobrowniki-Działoszyn w miejscowości Działoszyn ul. Bankowa - Przebudowa drogi powiatowej	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2021	2022	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

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						
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3507E Biała-Bogumiłowice-Piekary - dokumentacja projektowa - wykonanie dokumentacji projektowej	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2021	2022	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.10	Przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą w Domu Pomocy Społecznej w Bobrownikach - Przebudowa oczyszczalni	Starostwo Powiatowe w Pajęcznie	2021	2022	450 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Pajęczańskiego  
  
Dorota Jaskuła

## Wynik budżetu

Wynik budżetu w okresie objętym prognozą jest ściśle powiązany z założeniami przyjętymi do prognozy dochodów i wydatków. W latach 2023 - 2029 wynik budżetu jest dodatni i przeznaczony w całości na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W 2021 roku wynik budżetu jest ujemny i stanowi deficyt budżetu w kwocie -1 629 846,36 zł.

## Przedsięwzięcia

W ramach wydatków bieżących zaplanowano wieloletnie przedsięwzięcia związane z realizacją zadań:

- „Scalanie gruntów obiektu Kruplin” – kwota 329.000,00 zł w 2022 roku,

- „Kompetentni uczniowie w Zespole Szkół im. Marii Skłodowskiej – Curie w Działoszynie” – kwota 70 780,00 zł będąca wkładem własnym Powiatu, dla projektu realizowanego przez Zespół Szkół w Działoszynie w latach 2020-2022r.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wieloletnie przedsięwzięcia związane z realizacją inwestycji pn:

- „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3500E na odcinku Pajęczno-Rzaśnia-Będków w miejscowości Pajęczno-Biała wraz z niezbędną infrastrukturą” - kwota 1.242.426,37 w 2022 r., 10.161.544,27 zł w 2023 roku.
- „Wydatki majątkowe przeznaczone na wypłatę odszkodowań za grunty nabywane przez Powiat” kwota 50.000,00 zł w 2022 r.
- „Scalanie gruntów obiektu Kruplin” – kwota 5.204.000,00 zł w roku 2022.
- „Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych” kwota 300.000,00 zł w 2022 roku.
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 4522E Załęczce Małe-Bobrowniki- Działoszyn w miejscowości Działoszyn ul. Bankowa” kwota 2.000.000,00 zł w 2022 r.
- „Przebudowa oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą w Domu Pomocy Społecznej w Bobrownikach” kwota 100.000,00 zł w 2022r.
- „Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3507E Biała-Bogumiłowice-Piekary - dokumentacja projektowa” kwota 60.000,00 zł w 2022r.

Na kolejne lata wieloletniej prognozy finansowej nie planowano przychodów z tytułu kredytów lub emisji obligacji. Wprowadzono jednak w 2022 roku przychody budżetu w wysokości 1.629.846,36 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnych środków. Środki te mają zabezpieczyć kwoty wkładów własnych do przeprowadzanych i planowanych do przeprowadzenia inwestycji.



dochodów, zwłaszcza bieżących musi być bardzo realne, bowiem Powiat nie ma możliwości kształtowania ich poziomu, wyjątkiem mogą być tutaj środki unijne, lecz aby je pozyskać należy wnieść wkład własny.

Na podstawie powyższych informacji przyjęto ostrożny scenariusz szacowania dochodów. Istotny wpływ dochodów na zachowanie relacji dotyczącej indywidualnego wskaźnika zadłużenia powoduje, iż w przypadku nieostrożnego, a nawet zbyt agresywnego scenariusza szacowania dochodów w porównaniu z ich faktycznym wykonaniem w latach historycznych, mogłyby się pojawić problemy z płynnością finansową. Dlatego dla zapewnienia bezpiecznej i stabilnej sytuacji finansowej realistycznie i ostrożnie określono dochody powiatu.

### **Wydatki Powiatu**

Poziom planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatków zależy od możliwości finansowych Powiatu Pajęczańskiego, z uwzględnieniem zasady zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących, wynikających z art. 242 ustawy o finansach publicznych, jak również zachowania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W związku z tym należy wziąć pod uwagę ryzyka, które w przyszłości rzeczywiście będą przesądzały o prognozowaniu dochodów, a zatem i wydatków. Do ryzyk tych należy zaliczyć m. in. uzależnienie zdolności do zadłużenia od możliwości generowania nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto następujące główne założenia:

- 1) Planując budżet na 2022 rok zaplanowano wzrost wydatków bieżących proporcjonalny do wysokości możliwych do osiągnięcia dochodów w tym zakresie uwzględniając również uchwałę budżetową na rok 2022.
- 2) Od 2023 roku przewiduje się wzrost wydatków bieżących na podstawie dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych określonych w wytycznych z dnia 31.08.2021r.. Największą grupą wydatków zawartą w kwocie wydatków bieżących są wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Wzrost wynagrodzeń zaplanowano na 2023 rok jak i następne okresy prognozy w oparciu o wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń dla kolejnych lat.
- 3) Wydatki majątkowe od 2023 roku ustalono na poziomie pozwalającym zachować określone ograniczenia finansowe.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi powiatu. Jednocześnie szczególna uwaga skoncentrowana została na konieczności generowania w odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych. Poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program ograniczania deficytu budżetu powiatu, z perspektywą generowania nadwyżek budżetowych. Działanie to jest niezbędne dla sukcesywnej, planowej spłaty zadłużenia. Założony poziom wydatków zapewnia jednocześnie realizację strategicznego celu powiatu, jaką jest zagwarantowanie choćby w niewielkim stopniu środków na realizację zadań inwestycyjnych. Wydatki bieżące zaplanowane zostały zatem na poziomie niezbędnego minimum.

Wydatki bieżące na obsługę długu tj. spłatę odsetek w poszczególnych latach przedstawiają się następująco: 2022 – 382.102,00 zł, 2023 – 389.270,00 zł, 2024 – 351.223,00 zł, 2025 – 308.187,00 zł, 2026 – 258.994,00 zł, 2027 – 205.994,00 zł, 2028 – 150.397,00 zł, 2029 – 94.800,00 zł.

## **Rozchody**

Rozchody budżetu zaplanowano na 2022 r. w wysokości 579.358,20 zł i są to rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów – 24.358,20 zł i wykupu obligacji wyemitowanych w 2016 roku – 555.000,00 zł. Spłaty rat kapitałowych i wykupu obligacji w kolejnych latach przedstawiają się następująco: 2023 – 744.358,20 zł, 2024 – 844.358,40 zł, 2025 – 930.996,72 zł, 2026 – 1.000.000,00 zł, 2027 – 1.049.000,00 zł, 2028 – 1.090.000,00 zł, 2029 – 1.100.000,00 zł. Rozchody zaplanowano do roku 2029 tj. do momentu całkowitego wykupu obligacji.

Kwota długu na koniec roku 2022 wynosić będzie – 6.758.713,32 zł i pomniejszając kwotę zadłużenia o spłaty rat kapitałowych i wykupu obligacji w poszczególnych latach, zadłużenie ulegnie spłacie w 2029 r. W Powiecie Pajęczańskim wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej 2022 - 2029 jest zgodny z w/w artykułem.

