

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU W ŚREMIE**

z dnia ..... 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2023-2045**

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964) Rada Powiatu w Śremie uchwała, co następuje:

**§ 1. 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową powiatu śremskiego na lata 2023-2045, obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, sposób sfinansowania spłaty długu oraz spełnienie relacji, o których mowa w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 2. 1.** Upoważnia się Zarząd Powiatu 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 powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 4.** Traci moc uchwała nr XXXV/259/2021 Rady Powiatu w Śremie z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2022-2045 ze zmianami.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2023 r.

sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym

.....  
Dominik Czuchanowski  
Radca Prawny

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY NR .....**  
**RADY POWIATU W ŚREMIE**  
**z dnia .....**

**Wysoka Rado,**

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy o finansach publicznych z dnia 29 sierpnia 2009 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwała wieloletnią prognozę finansową nie później niż uchwałę budżetową, czyli do dnia 31 grudnia każdego roku, lecz nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego.

Minimalny zakres został narzucony przez ustawodawcę w ustawie o finansach publicznych. Okres prognozy, z uwagi na zaciągnięte zobowiązania powiatu w zakresie spłaty kredytów, pożyczki i wykupu obligacji, sięga roku 2045.

Prognoza uchwalana na lata 2023 – 2045 powinna być kontynuacją obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskanie informacji o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2023, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2023 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2023 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2022-2045.

Ponadto w prognozie zostały uwzględnione założenia wynikające z Programu Postępowania Ostrożnościowego dla Powiatu Śremskiego na lata 2018-2048.

Szczegóły prognozy przedstawiono w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej powiatu. Załącznik dotyczący przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia wykreślenie przedsięwzięć, których realizacja została już zakończona w roku 2022.

SKARBNIK POWIATU  
*szcepawidec*  
Joanna Szczepaniak

STAROSTA  
Zenon Jahns

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr .....  
Rady Powiatu w Śremie  
z dnia .....

### WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>100 006 903,00</b>	<b>94 153 267,00</b>	<b>97 072 018,00</b>	<b>99 498 818,00</b>	<b>102 384 284,00</b>	<b>105 353 428,00</b>	<b>108 303 323,00</b>	<b>111 227 513,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>89 840 903,00</b>	<b>94 153 267,00</b>	<b>97 072 018,00</b>	<b>99 498 818,00</b>	<b>102 384 284,00</b>	<b>105 353 428,00</b>	<b>108 303 323,00</b>	<b>111 227 513,00</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 910 687,00	15 626 400,00	16 110 818,00	16 513 588,00	16 992 482,00	17 485 264,00	17 974 851,00	18 460 172,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 025 503,00	1 074 727,00	1 108 044,00	1 135 745,00	1 168 682,00	1 202 574,00	1 236 246,00	1 269 625,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	47 893 077,00	50 191 945,00	51 747 895,00	53 041 592,00	54 579 798,00	56 162 612,00	57 735 165,00	59 294 014,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 575 934,00	7 939 579,00	8 185 706,00	8 390 349,00	8 633 669,00	8 884 045,00	9 132 798,00	9 379 384,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	18 435 702,00	19 320 616,00	19 919 555,00	20 417 544,00	21 009 653,00	21 618 933,00	22 224 263,00	22 824 318,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>10 166 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>103 196 107,33</b>	<b>91 346 253,00</b>	<b>94 179 626,00</b>	<b>96 518 452,00</b>	<b>99 313 267,00</b>	<b>102 189 003,00</b>	<b>105 042 649,00</b>	<b>107 867 662,00</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>88 005 724,33</b>	<b>90 985 724,00</b>	<b>93 601 798,00</b>	<b>95 635 625,00</b>	<b>97 971 153,00</b>	<b>100 336 647,00</b>	<b>102 737 136,00</b>	<b>105 172 241,00</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	55 305 507,00	57 316 756,00	59 265 526,00	61 102 757,00	62 844 186,00	64 603 823,00	66 396 579,00	68 222 485,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 800 000,00	2 800 000,00	2 701 754,00	2 227 698,00	2 136 927,00	2 043 395,00	1 947 019,00	1 847 711,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>15 190 383,00</b>	<b>360 529,00</b>	<b>577 828,00</b>	<b>882 827,00</b>	<b>1 342 114,00</b>	<b>1 852 356,00</b>	<b>2 305 513,00</b>	<b>2 695 421,00</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 190 383,00	360 529,00	577 828,00	882 827,00	1 342 114,00	1 852 356,00	2 305 513,00	2 695 421,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 189 204,33</b>	<b>2 807 014,00</b>	<b>2 892 392,00</b>	<b>2 980 366,00</b>	<b>3 071 017,00</b>	<b>3 164 425,00</b>	<b>3 260 674,00</b>	<b>3 359 851,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 189 204,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	3 189 204,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 189 204,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.5</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 807 014,00</b>	<b>2 892 392,00</b>	<b>2 980 366,00</b>	<b>3 071 017,00</b>	<b>3 164 425,00</b>	<b>3 260 674,00</b>	<b>3 359 851,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 807 014,00</b>	<b>2 892 392,00</b>	<b>2 980 366,00</b>	<b>3 071 017,00</b>	<b>3 164 425,00</b>	<b>3 260 674,00</b>	<b>3 359 851,00</b>
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>81 446 175,36</b>	<b>78 639 161,36</b>	<b>75 746 769,36</b>	<b>72 766 403,36</b>	<b>69 695 386,36</b>	<b>66 530 961,36</b>	<b>63 270 287,36</b>	<b>59 910 436,36</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 835 178,67	3 167 543,00	3 470 220,00	3 863 193,00	4 413 131,00	5 016 781,00	5 566 187,00	6 055 272,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	5 024 383,00	3 167 543,00	3 470 220,00	3 863 193,00	4 413 131,00	5 016 781,00	5 566 187,00	6 055 272,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>								

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.1	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)	3,40%	6,50%	6,29%	5,72%	5,56%	5,40%	5,25%	5,11%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	5,66%	6,92%	6,94%	6,69%	6,99%	7,32%	7,58%	7,76%
8.3	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)	17,47%	12,41%	7,16%	12,50%	11,19%	9,25%	7,06%	6,87%
8.3.1	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)	19,87%	14,81%	9,56%	13,53%	12,22%	10,28%	8,09%	6,87%
8.4	<b>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</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	19 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	19 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	19 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	89 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	89 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	89 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	10 915 276,00	117 660,00	117 660,00	117 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	125 793,00	117 660,00	117 660,00	117 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 789 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w .... ustawie</b>								
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.								
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.								
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.								

Lp.	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
<b>1</b>	<b>114 230 656,00</b>	<b>117 200 654,00</b>	<b>120 247 872,00</b>	<b>123 254 069,00</b>	<b>126 212 167,00</b>	<b>129 115 046,00</b>	<b>131 955 577,00</b>	<b>134 726 645,00</b>	<b>137 421 177,00</b>	<b>140 169 600,00</b>	<b>142 692 652,00</b>
<b>1.1</b>	<b>114 230 656,00</b>	<b>117 200 654,00</b>	<b>120 247 872,00</b>	<b>123 254 069,00</b>	<b>126 212 167,00</b>	<b>129 115 046,00</b>	<b>131 955 577,00</b>	<b>134 726 645,00</b>	<b>137 421 177,00</b>	<b>140 169 600,00</b>	<b>142 692 652,00</b>
1.1.1	18 958 597,00	19 451 521,00	19 957 261,00	20 456 193,00	20 947 142,00	21 428 926,00	21 900 362,00	22 360 270,00	22 807 475,00	23 263 624,00	23 682 369,00
1.1.2	1 303 905,00	1 337 807,00	1 372 590,00	1 406 905,00	1 440 671,00	1 473 806,00	1 506 230,00	1 537 861,00	1 568 618,00	1 599 990,00	1 628 790,00
1.1.3	60 894 952,00	62 478 221,00	64 102 655,00	65 705 221,00	67 282 146,00	68 829 635,00	70 343 887,00	71 821 109,00	73 257 531,00	74 722 682,00	76 067 690,00
1.1.4	9 632 627,00	9 883 075,00	10 140 035,00	10 393 536,00	10 642 981,00	10 887 770,00	11 127 301,00	11 360 974,00	11 588 193,00	11 819 957,00	12 032 716,00
1.1.5	23 440 575,00	24 050 030,00	24 675 331,00	25 292 214,00	25 899 227,00	26 494 909,00	27 077 797,00	27 646 431,00	28 199 360,00	28 763 347,00	29 281 087,00
1.1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>110 768 612,00</b>	<b>113 633 309,00</b>	<b>116 572 023,00</b>	<b>119 466 415,00</b>	<b>122 309 308,00</b>	<b>125 093 478,00</b>	<b>127 811 689,00</b>	<b>130 456 717,00</b>	<b>133 021 375,00</b>	<b>135 635 974,00</b>	<b>138 021 131,00</b>
<b>2.1</b>	<b>107 669 132,00</b>	<b>110 201 129,00</b>	<b>112 760 730,00</b>	<b>115 353 943,00</b>	<b>117 980 204,00</b>	<b>120 638 908,00</b>	<b>123 329 405,00</b>	<b>126 051 007,00</b>	<b>128 760 953,00</b>	<b>131 532 487,00</b>	<b>134 297 332,00</b>
2.1.1	70 098 603,00	72 008 790,00	73 935 025,00	75 894 303,00	77 886 528,00	79 911 578,00	81 969 301,00	84 059 518,00	86 139 991,00	88 271 956,00	90 412 551,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	1 745 382,00	1 639 942,00	1 531 294,00	1 419 341,00	1 303 983,00	1 185 117,00	1 062 635,00	936 428,00	806 382,00	672 381,00	534 303,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>3 099 480,00</b>	<b>3 432 180,00</b>	<b>3 811 293,00</b>	<b>4 112 472,00</b>	<b>4 329 104,00</b>	<b>4 454 570,00</b>	<b>4 482 284,00</b>	<b>4 405 710,00</b>	<b>4 260 422,00</b>	<b>4 103 487,00</b>	<b>3 723 799,00</b>
2.2.1	3 099 480,00	3 432 180,00	3 811 293,00	4 112 472,00	4 329 104,00	4 454 570,00	4 482 284,00	4 405 710,00	4 260 422,00	4 103 487,00	3 723 799,00
2.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
<b>3</b>	<b>3 462 044,00</b>	<b>3 567 345,00</b>	<b>3 675 849,00</b>	<b>3 787 654,00</b>	<b>3 902 859,00</b>	<b>4 021 568,00</b>	<b>4 143 888,00</b>	<b>4 269 928,00</b>	<b>4 399 802,00</b>	<b>4 533 626,00</b>	<b>4 671 521,00</b>
3.1	3 462 044,00	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00
<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>3 462 044,00</b>	<b>3 567 345,00</b>	<b>3 675 849,00</b>	<b>3 787 654,00</b>	<b>3 902 859,00</b>	<b>4 021 568,00</b>	<b>4 143 888,00</b>	<b>4 269 928,00</b>	<b>4 399 802,00</b>	<b>4 533 626,00</b>	<b>4 671 521,00</b>
<b>5.1</b>	<b>3 462 044,00</b>	<b>3 567 345,00</b>	<b>3 675 849,00</b>	<b>3 787 654,00</b>	<b>3 902 859,00</b>	<b>4 021 568,00</b>	<b>4 143 888,00</b>	<b>4 269 928,00</b>	<b>4 399 802,00</b>	<b>4 533 626,00</b>	<b>4 671 521,00</b>
5.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>56 448 392,36</b>	<b>52 881 047,36</b>	<b>49 205 198,36</b>	<b>45 417 544,36</b>	<b>41 514 685,36</b>	<b>37 493 117,36</b>	<b>33 349 229,36</b>	<b>29 079 301,36</b>	<b>24 679 499,36</b>	<b>20 145 873,36</b>	<b>15 474 352,36</b>
6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>											
7.1	6 561 524,00	6 999 525,00	7 487 142,00	7 900 126,00	8 231 963,00	8 476 138,00	8 626 172,00	8 675 638,00	8 660 224,00	8 637 113,00	8 395 320,00
7.2	6 561 524,00	6 999 525,00	7 487 142,00	7 900 126,00	8 231 963,00	8 476 138,00	8 626 172,00	8 675 638,00	8 660 224,00	8 637 113,00	8 395 320,00
<b>8</b>											

Lp.	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
8.1	4,98%	4,85%	4,73%	4,61%	4,51%	4,40%	4,31%	4,22%	4,14%	4,06%	3,98%
8.2	7,94%	8,05%	8,19%	8,26%	8,25%	8,17%	8,02%	7,79%	7,52%	7,25%	6,83%
8.3	7,17%	7,32%	7,48%	7,69%	7,87%	8,00%	8,09%	8,13%	8,10%	8,03%	7,89%
8.3.1	7,17%	7,32%	7,48%	7,69%	7,87%	8,00%	8,09%	8,13%	8,10%	8,03%	7,89%
<b>8.4</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>9</b>											
9.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
9.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>											
10.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	3 462 044,00	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00
10.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
10.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>											
12.1											
12.2											
12.3											

Lp.	2042	2043	2044	2045
<b>1</b>	<b>145 261 120,00</b>	<b>147 875 820,00</b>	<b>150 389 708,00</b>	<b>152 795 942,00</b>
<b>1.1</b>	<b>145 261 120,00</b>	<b>147 875 820,00</b>	<b>150 389 708,00</b>	<b>152 795 942,00</b>
1.1.1	24 108 652,00	24 542 608,00	24 959 832,00	25 359 189,00
1.1.2	1 658 108,00	1 687 954,00	1 716 649,00	1 744 115,00
1.1.3	77 436 908,00	78 830 772,00	80 170 895,00	81 453 629,00
1.1.4	12 249 305,00	12 469 792,00	12 681 778,00	12 884 686,00
1.1.5	29 808 147,00	30 344 694,00	30 860 554,00	31 354 323,00
1.1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>140 447 510,00</b>	<b>142 915 800,00</b>	<b>145 278 824,00</b>	<b>152 206 103,64</b>
<b>2.1</b>	<b>137 123 533,00</b>	<b>140 012 465,00</b>	<b>142 880 920,00</b>	<b>145 843 241,00</b>
2.1.1	92 605 055,00	94 850 728,00	97 079 720,00	99 336 823,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	392 026,00	245 422,00	94 358,00	8 848,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>3 323 977,00</b>	<b>2 903 335,00</b>	<b>2 397 904,00</b>	<b>6 362 862,64</b>
2.2.1	3 323 977,00	2 903 335,00	2 397 904,00	6 362 862,64
2.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2042	2043	2044	2045
<b>3</b>	<b>4 813 610,00</b>	<b>4 960 020,00</b>	<b>5 110 884,00</b>	<b>589 838,36</b>
3.1	4 813 610,00	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>4 813 610,00</b>	<b>4 960 020,00</b>	<b>5 110 884,00</b>	<b>589 838,36</b>
<b>5.1</b>	<b>4 813 610,00</b>	<b>4 960 020,00</b>	<b>5 110 884,00</b>	<b>589 838,36</b>
5.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>10 660 742,36</b>	<b>5 700 722,36</b>	<b>589 838,36</b>	<b>0,00</b>
6.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>				
7.1	8 137 587,00	7 863 355,00	7 508 788,00	6 952 701,00
7.2	8 137 587,00	7 863 355,00	7 508 788,00	6 952 701,00
<b>8</b>				

Lp.	2042	2043	2044	2045
8.1	3,91%	3,84%	3,78%	0,43%
8.2	6,41%	5,99%	5,52%	4,98%
8.3	7,69%	7,43%	7,12%	6,76%
8.3.1	7,69%	7,43%	7,12%	6,76%
<b>8.4</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>9</b>				
9.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2042	2043	2044	2045
9.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>				
10.1	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	4 813 610,00	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
10.7	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	2042	2043	2044	2045
10.9	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>				
12.1				
12.2				
12.3				

SKARBNIK POWIATU  
*Szczepaniak*  
Joanna Szczepaniak

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr .....  
Rady Powiatu w Śremie  
z dnia .....

## PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1	<b>Przedsięwzięcia razem</b>				<b>11 449 612,00</b>	<b>10 915 276,00</b>	<b>117 660,00</b>	<b>117 660,00</b>	<b>117 660,00</b>	<b>11 268 256,00</b>
1.a	- wydatki bieżące				621 261,00	125 793,00	117 660,00	117 660,00	117 660,00	478 773,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 828 351,00	10 789 483,00	0,00	0,00	0,00	10 789 483,00
1.1	<b>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.):</b>				<b>184 476,00</b>	<b>109 279,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109 279,00</b>
1.1.1	- wydatki bieżące				56 125,00	19 796,00	0,00	0,00	0,00	19 796,00
1.1.1.1	Cyfrowy Powiat	Starostwo Powiatowe	2022	2023	56 125,00	19 796,00	0,00	0,00	0,00	19 796,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				128 351,00	89 483,00	0,00	0,00	0,00	89 483,00
1.1.2.1	Cyfrowy Powiat	Starostwo Powiatowe	2022	2023	128 351,00	89 483,00	0,00	0,00	0,00	89 483,00
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>				<b>11 265 136,00</b>	<b>10 805 997,00</b>	<b>117 660,00</b>	<b>117 660,00</b>	<b>117 660,00</b>	<b>11 158 977,00</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				565 136,00	105 997,00	117 660,00	117 660,00	117 660,00	458 977,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego w powiecie	PPP	2022	2026	558 414,00	105 534,00	117 260,00	117 260,00	117 260,00	457 314,00
1.3.1.2	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Zapewnienie przez szkołę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży	ZSR	2022	2026	6 659,00	400,00	400,00	400,00	400,00	1 600,00
1.3.1.3	Cyfrowy Powiat	Starostwo Powiatowe	2022	2023	63,00	63,00	0,00	0,00	0,00	63,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 700 000,00	10 700 000,00	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00
1.3.2.1	Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych nr 4070P, 4075P i 4093P	Starostwo Powiatowe	2022	2023	10 700 000,00	10 700 000,00	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Powiat Śremskiego na lata 2023-2045**

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Śremskiego została przygotowana na lata 2023-2045.

Przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono założenia wynikające z realizacji Programu Ostrożnościowego Powiatu Śremskiego na lata 2018-2048. Program został przyjęty uchwałą nr XLII/336/2018 Rady Powiatu w Śremie z dnia 15 czerwca 2018r., ponieważ był niezbędny przy ubieganiu się o pożyczkę z budżetu państwa na spłatę zobowiązań SPZOZ Szpital w Śremie. Realizacja programu, zgodnie z zawartą umową pożyczki, jest monitorowana przez Ministerstwo Finansów. Program zakłada plan postępowania poprzez działania oszczędnościowe, gdzie największe dotyczą wydatków inwestycyjnych a niższe wydatków bieżących. Program został opracowany w celu poprawienia sytuacji finansowej jednostki, a także zabezpieczenia jej stabilizacji finansowej. W okresie obowiązywania czyli od 2018 roku do 2048 dokonano analizy dochodów i wydatków budżetu, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, a także zadłużenia i kosztów jego obsługi. Działania te mają zapewnić umiar w wydatkach inwestycyjnych i bieżących, które doprowadzą do zbilansowania budżetu z uwzględnieniem wszystkich zobowiązań Powiatu. Niemniej jednak wszystkie nagłe i konieczne do wykonania inwestycje oraz inne wydatki, będą mogły zostać sfinansowane jeżeli nie wpłyną na ograniczenie płynności finansowej Powiatu oraz nie wpłyną na obsługę zadłużenia Powiatu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Śremskiego 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 Śremskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli

realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%
2041	1,80%	2,50%	2,70%
2042	1,80%	2,50%	2,70%
2043	1,80%	2,50%	2,70%
2044	1,70%	2,50%	2,60%
2045	1,60%	2,50%	2,60%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej. Zastosowane wagi wskaźników przy dokonaniu indeksacji zakładają założenia Programu Postępowania Ostrożnościowego (PPO) oraz korygowane merytorycznie po analizie dochodów i wydatków z lat ubiegłych.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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.

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 2.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	PKB	INF
dochody z udziału w PIT	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2045	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2045	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2045	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2045	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2045	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dodatkowo zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4753.10.2022 z dnia 30 września 2022 r. Powiatowi Śremskiemu zostały przyznane dodatkowe dochody na rok 2022 w wysokości

6 076 607,20 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które powiat wprowadził do budżetu br. po stronie dochodów oraz umniejszył zaangażowanie z tytułu wolnych środków podczas sesji w dniu 28 października 2022r.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 165 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacja obejmuje środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Przebudowa nawierzchni dróg powiatowych nr 4070P, 4075P i 4093P”

### **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Powiatu Śremskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. PPO Powiatu Śremskiego zakłada oszczędności w zakresie wydatków jednak w sytuacji nagłej i koniecznej dopuszczalne jest odstępstwo jeżeli dane ruchy nie wpłyną na obsługę zadłużenia powiatu a także nie spowodują ograniczenia płynności finansowej.

#### **3.1. Wydatki bieżące**

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 obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Śremskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej. Zastosowane wagi uwzględniały założenia PPO oraz realną sytuację makroekonomiczną w kraju.

W przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach

kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2045	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2045	30,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Powiat Śremskiego na lata 2023-2045. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 189 204,33 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Śremskiego**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	100 006 903,00	103 196 107,33	-3 189 204,33
2024	94 153 267,00	91 346 253,00	2 807 014,00
2025	97 072 018,00	94 179 626,00	2 892 392,00
2026	99 498 818,00	96 518 452,00	2 980 366,00
2027	102 384 284,00	99 313 267,00	3 071 017,00
2028	105 353 428,00	102 189 003,00	3 164 425,00
2029	108 303 323,00	105 042 649,00	3 260 674,00
2030	111 227 513,00	107 867 662,00	3 359 851,00
2031	114 230 656,00	110 768 612,00	3 462 044,00
2032	117 200 654,00	113 633 309,00	3 567 345,00
2033	120 247 872,00	116 572 023,00	3 675 849,00
2034	123 254 069,00	119 466 415,00	3 787 654,00
2035	126 212 167,00	122 309 308,00	3 902 859,00
2036	129 115 046,00	125 093 478,00	4 021 568,00

2037	131 955 577,00	127 811 689,00	4 143 888,00
2038	134 726 645,00	130 456 717,00	4 269 928,00
2039	137 421 177,00	133 021 375,00	4 399 802,00
2040	140 169 600,00	135 635 974,00	4 533 626,00
2041	142 692 652,00	138 021 131,00	4 671 521,00
2042	145 261 120,00	140 447 510,00	4 813 610,00
2043	147 875 820,00	142 915 800,00	4 960 020,00
2044	150 389 708,00	145 278 824,00	5 110 884,00
2045	152 795 942,00	152 206 103,64	589 838,36

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania. Zostały zaplanowane przychody budżetowe na poziomie 3 189 204,33 zł, które obejmują w 2023 r. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r.

## 6. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Śremskiego obejmują spłatę pożyczki z budżetu państwa. W zakresie zawartej umowy rozchody Powiatu Śremskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramem. Powiat nie planuje rozchodów w roku 2023 w związku z tym, że w 2022 r. dokonano wcześniejszej spłaty kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych zaciągniętych w latach poprzednich. W tabeli poniżej przedstawiono spłatę ww. zobowiązań.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Śremskiego**

Rok	Zobowiązanie
2023	0,00
2024	2 807 014,00
2025	2 892 392,00
2026	2 980 366,00
2027	3 071 017,00
2028	3 164 425,00
2029	3 260 674,00
2030	3 359 851,00
2031	3 462 044,00
2032	3 567 345,00
2033	3 675 849,00
2034	3 787 654,00
2035	3 902 859,00
2036	4 021 568,00
2037	4 143 888,00
2038	4 269 928,00
2039	4 399 802,00
2040	4 533 626,00
2041	4 671 521,00
2042	4 813 610,00
2043	4 960 020,00
2044	5 110 884,00
2045	589 838,36

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2023-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 81 446 175,36 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje



się na tym samym poziomie tj. 81 446 175,36 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 2023 roku wyniesie 99,00%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	81 446 175,36	82 265 969,00	99,00%
2024	78 639 161,36	86 213 688,00	91,21%
2025	75 746 769,36	88 886 312,00	85,22%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Śremski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Powiat Śremskiego**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	89 840 903,00	88 005 724,33	1 835 178,67	5 024 383,00
2024	94 153 267,00	90 985 724,00	3 167 543,00	3 167 543,00
2025	97 072 018,00	93 601 798,00	3 470 220,00	3 470 220,00
2026	99 498 818,00	95 635 625,00	3 863 193,00	3 863 193,00
2027	102 384 284,00	97 971 153,00	4 413 131,00	4 413 131,00
2028	105 353 428,00	100 336 647,00	5 016 781,00	5 016 781,00
2029	108 303 323,00	102 737 136,00	5 566 187,00	5 566 187,00
2030	111 227 513,00	105 172 241,00	6 055 272,00	6 055 272,00
2031	114 230 656,00	107 669 132,00	6 561 524,00	6 561 524,00
2032	117 200 654,00	110 201 129,00	6 999 525,00	6 999 525,00
2033	120 247 872,00	112 760 730,00	7 487 142,00	7 487 142,00
2034	123 254 069,00	115 353 943,00	7 900 126,00	7 900 126,00
2035	126 212 167,00	117 980 204,00	8 231 963,00	8 231 963,00
2036	129 115 046,00	120 638 908,00	8 476 138,00	8 476 138,00
2037	131 955 577,00	123 329 405,00	8 626 172,00	8 626 172,00
2038	134 726 645,00	126 051 007,00	8 675 638,00	8 675 638,00
2039	137 421 177,00	128 760 953,00	8 660 224,00	8 660 224,00
2040	140 169 600,00	131 532 487,00	8 637 113,00	8 637 113,00
2041	142 692 652,00	134 297 332,00	8 395 320,00	8 395 320,00
2042	145 261 120,00	137 123 533,00	8 137 587,00	8 137 587,00
2043	147 875 820,00	140 012 465,00	7 863 355,00	7 863 355,00
2044	150 389 708,00	142 880 920,00	7 508 788,00	7 508 788,00
2045	152 795 942,00	145 843 241,00	6 952 701,00	6 952 701,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Śremskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,40%	17,47%	TAK	19,87%	TAK
2024	6,50%	12,41%	TAK	14,81%	TAK
2025	6,29%	7,16%	TAK	9,56%	TAK
2026	5,72%	12,50%	TAK	13,53%	TAK
2027	5,56%	11,19%	TAK	12,22%	TAK
2028	5,40%	9,25%	TAK	10,28%	TAK
2029	5,25%	7,06%	TAK	8,09%	TAK
2030	5,11%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2031	4,98%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2032	4,85%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2033	4,73%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2034	4,61%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2035	4,51%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2036	4,40%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2037	4,31%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2038	4,22%	8,13%	TAK	8,13%	TAK
2039	4,14%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2040	4,06%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2041	3,98%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2042	3,91%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2043	3,84%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2044	3,78%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2045	0,43%	6,76%	TAK	6,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Śremski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

**Wykres 1. Graficzne przedstawienie kształtowania się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

