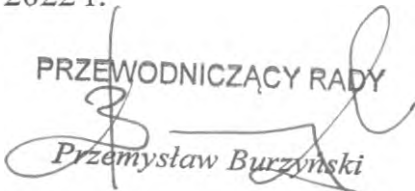


**UCHWAŁA Nr 255.XLIII.2021**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 30 grudnia 2021 roku.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sierpeckiego na lata 2022–2035**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r. poz. 920 z późn.zm.) oraz 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 z późn. zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j Dz. U. z 2021, poz. 83) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Sierpeckiego na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Sierpeckiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Sierpeckiego do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Sierpeckiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sierpeckiego.
- § 5. Traci moc Uchwała Nr 189.XXIX.2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sierpeckiego na lata 2021-2035 z późn. zmianami.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Przemysław Burzyński

## OBJAŚNIENIA

### przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sierpeckiego na lata 2022-2035.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sierpeckiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903 z późn.zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381 z późn. zm.).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sierpeckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Sierpeckiego za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.), umowa z bankiem dotycząca kredytu długoterminowego, inne dokumenty dotyczące założeń funkcjonowania powiatu w obszarach takich jak : administracja publiczna, oświata i wychowanie , pomoc społeczna , transport, kultura fizyczna, bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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.

Powiat Sierpecki ma zaciągnięte zobowiązania kredytowe do roku 2034, natomiast poręczenie kredytu dla SPZZOZ w Sierpcu obowiązuje do 2035 roku.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sierpeckiego została przygotowana na lata 2022-2035.

Dochody i wydatki budżetu Powiatu Sierpeckiego na rok 2022 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Załącznika do pisma Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST8.4750.5.2021 z dnia 14.10.2021 r. określającego wysokość planowanej subwencji ogólnej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok.
2. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.24.42.2021.KB z dnia 25.10.2021 r. w sprawie wysokości dotacji na 2022 rok.

### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Sierpeckiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Sierpeckiego, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne.

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023 – 2035 wzrost dochodów bieżących zaplanowano poniżej wskaźników wzrostu wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów.

Wzrosty poszczególnych składników tych dochodów także nie przekraczają „wytycznych”. Wzrost kwot subwencji, która jest głównym składnikiem dochodów w poszczególnych latach zaplanowano także poniżej wzrostu PKB.

Jak wynika z powyższych informacji dochody zaplanowano stosując metodę „ostrożnościową”, nie przyjmując maksymalnych wskaźników wzrostu.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Sierpeckiego 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.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Plan dochodów na rok 2022 wynosi : 73.674.423,00 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 68.373.606,00 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota: 5.300.817,00 zł,

- są to dotacje celowe otrzymane od gmin z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych na podstawie zawartych porozumień w kwocie: 2.322.828,00zł , 2.580.489,00zł – środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i 397.500,00 zł - środki z Budżetu Państwa.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym ponad 55% udziału w dochodach ogółem są subwencje (w 2021 roku wartość ogólna subwencji wynosiła 42.148.856,00zł – udział ponad 58% i była wyższa o 1.517.134,00zł w stosunku do 2022 roku). Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią ponad 13% całości dochodów i są niższe w stosunku do roku 2021, dochody z tytułu wpływów z PIT i CIT to 12 % i także są niższe w stosunku do roku 2021 . Z powyższych wyliczeń wynika, że ponad 88% dochodów Powiatu to wpływy przekazywane przez Budżet Państwa.

Planowana kwota subwencji w 2022 roku w porównaniu do roku 2021 jest niższa o 3,6% , w tym samym okresie planowany wzrost PKB o 4,6%, czyli kwoty subwencji jest niższa od wzrostu PKB.

Kwoty dotacji na zadania bieżące nie są ostateczne , po przyjęciu Budżetu Państwa kwoty te najprawdopodobniej ulegną zmianie ( zwiększeniu) – tak było w latach poprzednich.

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Sierpeckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wartością:

Tabela 2. Dochody bieżące

Wyszczególnienie	2022r
dochody z udziału w PIT	8.782.004,00zł
dochody z udziału w CIT	450.296,00zł
subwencja ogólna	40.631.722,00zł
środki z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące	10.084.457,00zł
Pozostałe dochody bieżące	8.425.127,00zł
Razem	68.373.606,00zł

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 2022 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 poniżej prognozowanego wskaźnika PKB.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Sierpeckiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Plan wydatków ogółem w roku 2022 wynosi: 77.879.840,00 zł z tego wydatki bieżące: 66.072.399,00 zł, natomiast majątkowe to kwota: 11.807.441,00 zł .

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych: 59.640.714,00 zł, w tym :
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczone: 46.284.936,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych: 13.355.778,00 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące: 3.475.552,00 zł,
- c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1.945.293,00 zł,
- d) wydatki na programy z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2i 3 u.o.f.p.: 302.017,00 zł,
- e) wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji: 458.823,00 zł
- f) wydatki na obsługę długu: 250.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie: 11.807.441,00 zł, w tym:

- a) wydatki inwestycyjne 11.807.441,00 zł w tym:
  - wydatki na programy z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2i 3 u.o.f.p.: 16.300,00 zł.

### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nie przekraczając wag wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile 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 umowie kredytowej.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sierpeckiego na lata 2022-2023.

**3.3. Załącznik Nr 2** do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sierpeckiego na lata 2022-2035 zawiera wykaz przedsięwzięć:

1. „We will build a new school with smart technology”. Przedsięwzięcie realizowane będzie w

latach 2021 – 2022. Finansowanie w 100% przez środki pochodzące z Unii Europejskiej w ramach programu ERASMUS+. Budżet całego zadania to kwota 165 747 zł , z czego limit wydatków na rok 2021 wynosił 108 063 zł, natomiast na 2022 rok 57 684 zł. Celem projektu jest zwiększenie zaangażowania uczniów i ich wyników w nauce, rozwijanie umiejętności komunikowania się w języku angielskim oraz zwiększenie zrozumienia międzykulturowego.

2. Pilotażowe wdrożenie modelu Specjalistycznych Centrów Wspierających Edukację Włączającą (CSWEW) – Efektywna Polityka Publiczna dla Rynku Pracy, Gospodarki i Edukacji – Łączne nakłady finansowe wynoszą: 470.018,00zł.  
Limit na 2022rok – 244.333,00zł.
3. „ASI – Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie administracji i geoinformacji”, przedsięwzięcie realizowane od 2016 roku. Rok 2022 jest ostatnim w realizacji zadania. Głównym realizatorem jest Województwo Mazowieckie. Powiaty i gminy uczestniczące są partnerami. Na rok 2022 zaplanowano limit wydatków w kwocie 16.300,00 zł. Całkowity wkład własny Powiatu Sierpeckiego to kwota 276.279,00 zł.
4. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3760W Bonisław - Gozdowo w ramach Funduszu Dróg Samorządowych”. Inwestycja jest przedsięwzięciem realizowanym w latach 2021-2022. Wartość całego zadania to kwota 5.187.264,00 zł. Środki własne Powiatu na inwestycje wynoszą 1.737.228,00zł , w tym kwota: 1.048.492,00zł w roku 2021 z Funduszu Rozwoju Dróg, w 2022roku – 1.524.489,00zł. Dotacja z Gm. Gozdowo – 436.000,00zł , 2022 rok – 441.055,00zł,  
W 2021roku środki własne Powiatu – 647.595,00zł, a w 2022 roku 1.089.633,00zł.
5. „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z towarzyszącą infrastrukturą sportową na terenie Liceum Ogólnokształcącego w Sierpcu. Zadanie realizowane w okresie 2021-2022. Całkowita wartość zadania to kwota 1.315.000,00 zł. Wkład własny Powiatu to kwota 717.500,00 zł. Dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Funduszu Kultury Fizycznej w kwocie: 597 500 zł. W roku 2021 wkład własny w wysokości 215.000,00 zł, pozostała kwota 200.000,00 zł – środki z Budżetu Państwa. W 2022 roku wkład własny: 502.500,00zł , środki z Budżetu Państwa: 397.500,00zł.
6. Poprawa Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego na dziewięciu przejściach dla pieszych na drogach powiatowych w miejscowościach: Sierpc, Rościszewo, Szczutowo, Goleszyn, Słupia, Cieślin, Lelice – poprawa bezpieczeństwa – Łączne nakłady finansowe w roku 2022 kwota: 1.320.000,00zł (w tym 1.056.000,00zł środki z Rządowego Funduszu Dróg, 264.000,00zł – wkład własny).

#### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie: 4.205.417,00 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie- czyli zaplanowanym wynikiem budżetu w latach od 2023 do 2034 jest nadwyżka,

która przeznaczana będzie na spłaty rat zaciągniętych kredytów. Natomiast w roku 2035 wydatki zaplanowano równe dochodom.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Sierpeckiego

	2022	2023	2024	2025
Dochody	73 674 423,00	73 855 798,00	75 334 956,00	76 401 432,00
Wydatki	77 879 840,00	72 685 798,00	74 074 956,00	75 141 432,00
Wynik budżetu	-4 205 417,00	1 170 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	78 162 488,00	80 050 764,00	81 860 889,00	83 656 784,00
Wydatki	76 902 488,00	78 790 764,00	80 600 889,00	82 396 784,00
Wynik budżetu	1 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	85 285 882,00	87 418 029,00	89 166 389,00	90 949 716,00
Wydatki	84 025 882,00	86 148 029,00	87 886 389,00	89 619 716,00
Wynik budżetu	1 260 000,00	1 270 000,00	1 280 000,00	1 330 000,00
	2034	2035		
Dochody	92 768 710,00	94 624 084,00		
Wydatki	91 448 710,00	94 624 084,00		
Wynik budżetu	1 320 000,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody.

Przychody budżetu wynoszą: 5.325.417,00 zł.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi: **16 310 000,00 zł**, a jego spłata planowana jest do roku 2034, jest to zgodne z harmonogramem zawartym w umowie kredytu. Należy podkreślić, że Powiat Sierpecki już od 8 lat nie zaciąga kredytów, natomiast spłaca wcześniej zaciągnięte zobowiązanie bankowe.

Prognoza całkowitej spłaty długu jest integralną częścią objaśnianej Wieloletniej Prognozy . Kwoty rat w poszczególnych latach zostały tak zaplanowane aby został spełniony wymóg zawarty w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji kredytu poręczonego dla SPZZOZ w Sierpcu w kwocie 7 800 000 zł w roku 2018 zostały zaplanowane do 2035 roku zgodnie z Uchwałą Nr 338.LVI.2018 Rady Powiatu w Sierpcu z dnia 16 października 2018 roku w sprawie udzielenia poręczenia spłaty kredytu bankowego dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu.

W roku 2019 była to kwota: 458 832 zł natomiast od 2020 do 2035 roku to jest stała kwota: 458 823 zł rocznie . W tym miejscu należy zaznaczyć, że poręczenie kredytu dla SP ZZOZ w znacznym stopniu wpływa na pogorszenie wskaźnika z art. 243.

Wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytu) zostały zaplanowane w oparciu o Komunikat Rady Polityki Pieniężnej po posiedzeniu w dniach 03 listopada 2021 roku, w którym Rada ustaliła stopy procentowe na poziomie tj.:

- stopa referencyjna 1,25%;
- stopa lombardowa 1,75%;
- stopa depozytowa 0,75%;
- stopa redyskonta weksli 1,30%;

•stopa dyskontowa weksli 1,35%;

W komunikacie przedstawiono perspektywy dla polskiej gospodarki, otoczenie makroekonomiczne w tym zagrożenia. M.in.: w gospodarce światowej trwa ożywienie aktywności gospodarczej, choć utrzymująca się w wielu krajach trudna sytuacja epidemiczna wraz z ograniczeniami podażowymi na części rynków i silnym wzrostem cen surowców oddziałują negatywnie na koniunkturę w niektórych gospodarkach. Mimo to, aktualne prognozy wskazują na dalszy wzrost globalnego PKB w przyszłym roku.

W Polsce trwa ożywienie aktywności gospodarczej. Nadal poprawia się sytuacja na rynku pracy, co znajduje odzwierciedlenie w spadku bezrobocia i wyraźnym wzroście przeciętnych wynagrodzeń w sektorze przedsiębiorstw. W najbliższych kwartałach oczekiwane jest utrzymywanie się korzystnej sytuacji gospodarczej, choć istotnym czynnikiem ryzyka jest wpływ pandemii na gospodarkę, a także oddziaływanie ograniczeń podażowych oraz wysokich cen surowców energetycznych na globalną koniunkturę.

Inflacja w Polsce według szybkiego szacunku GUS wzrosła w październiku br. do 6,8% w ujęciu rok do roku, a w ujęciu miesięcznym wyniosła 1,0%. Podwyższona inflacja wynika w głównej mierze z oddziaływania czynników zewnętrznych i niezależnych od krajowej polityki pieniężnej, w tym istotnie wyższych niż przed rokiem cen surowców energetycznych i żywnościowych na rynkach światowych, wcześniejszych podwyżek cen energii elektrycznej i opłat za wywóz śmieci oraz globalnych zaburzeń w transporcie i funkcjonowaniu łańcuchów dostaw. Dodatkowo na dynamikę cen oddziałuje jednak także trwające ożywienie gospodarcze, w tym popyt stymulowany wzrostem dochodów gospodarstw domowych.

Obserwowany w bieżącym roku istotny wzrost światowych cen surowców, w tym energetycznych i rolnych, a także przedłużające się globalne zaburzenia podażowe spowodowały podwyższenie prognoz inflacji na najbliższe kwartały na świecie i w Polsce. Przy oczekiwanej kontynuacji ożywienia krajowej aktywności gospodarczej oraz korzystnej sytuacji na rynku pracy tworzyłoby to ryzyko utrwalenia się podwyższonej inflacji w horyzoncie oddziaływania polityki pieniężnej.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Sierpeckiego

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 120 000,00	1 170 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 120 000,00	1 170 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 260 000,00	1 270 000,00	1 280 000,00	1 330 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 260 000,00	1 270 000,00	1 280 000,00	1 330 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	1 320 000,00	0,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	1 320 000,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.



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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,14%	3,10%	3,12%	3,03%	2,91%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,79%	9,47%	7,45%	7,27%	10,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,70%	9,39%	7,36%	7,27%	10,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	5,91%	6,54%	7,82%	9,03%	10,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	5,87%	6,50%	7,79%	8,99%	10,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,78%	2,68%	2,59%	2,51%	2,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,56%	7,36%	7,00%	7,24%	6,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,52%	7,33%	7,00%	7,24%	6,72%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt.	2,37%	2,36%	2,28%	0,57%	

i plan. po wyłączeniach)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,29%	5,94%	5,55%	5,11%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,29%	5,94%	5,55%	5,11%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Powiatu Sierpeckiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
*Przemysław Burzyński*

# 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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 255.XLIII.2021 RADY POWIATU W SIERPCU

z dnia 30 grudnia 2021 roku

Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	73 674 423,00	68 373 606,00	8 782 004,00	450 296,00	40 631 722,00	10 084 457,00	8 425 127,00	0,00	5 300 817,00	0,00	5 300 817,00
2023	73 855 798,00	73 855 798,00	9 770 580,00	164 000,00	44 412 248,00	11 986 507,00	7 522 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	75 334 956,00	75 334 956,00	10 034 385,00	168 592,00	45 211 668,00	12 202 264,00	7 718 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	76 401 432,00	76 401 432,00	10 295 279,00	173 860,00	45 607 959,00	12 428 007,00	7 896 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	78 162 488,00	78 162 488,00	10 562 956,00	178 380,00	46 793 765,00	12 675 012,00	7 952 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	80 050 764,00	80 050 764,00	10 837 592,00	183 017,00	48 010 402,00	12 896 321,00	8 123 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	81 860 889,00	81 860 889,00	11 119 369,00	187 775,00	49 258 672,00	12 996 321,00	8 298 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	83 656 784,00	83 656 784,00	11 397 353,00	192 469,00	50 490 138,00	13 177 326,00	8 399 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	85 285 882,00	85 285 882,00	11 682 286,00	197 280,00	51 518 749,00	13 351 111,00	8 536 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	87 418 029,00	87 418 029,00	11 974 343,00	202 212,00	53 046 200,00	13 506 798,00	8 688 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	89 166 389,00	89 166 389,00	12 213 829,00	206 256,00	54 107 124,00	13 776 933,00	8 862 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	90 949 716,00	90 949 716,00	12 458 105,00	210 381,00	55 189 266,00	14 052 471,00	9 039 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	92 768 710,00	92 768 710,00	12 707 267,00	214 588,00	56 293 051,00	14 333 520,00	9 220 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	94 624 084,00	94 624 084,00	12 961 412,00	218 879,00	57 418 912,00	14 620 190,00	9 387 111,00	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		
2022	77 879 840,00	66 072 399,00	46 258 597,00	458 823,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	11 807 441,00	11 807 441,00	41 300,00
2023	72 685 798,00	68 562 438,00	46 248 264,00	458 823,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	4 123 360,00	4 123 360,00	0,00
2024	74 074 956,00	70 276 498,00	46 726 466,00	458 823,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 798 458,00	3 798 458,00	0,00
2025	75 141 432,00	72 033 410,00	47 189 946,00	458 823,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	3 108 022,00	3 108 022,00	0,00
2026	76 902 488,00	73 834 245,00	47 756 225,00	458 823,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	3 068 243,00	3 068 243,00	0,00
2027	78 790 764,00	75 680 101,00	48 695 177,00	458 823,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 110 663,00	3 110 663,00	0,00
2028	80 600 889,00	77 572 103,00	49 689 000,00	458 823,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	3 028 786,00	3 028 786,00	0,00
2029	82 396 784,00	79 511 405,00	50 690 277,00	458 823,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 885 379,00	2 885 379,00	0,00
2030	84 025 882,00	81 499 190,00	51 593 756,00	458 823,00	0,00	90 250,00	0,00	0,00	0,00	2 526 692,00	2 526 692,00	0,00
2031	86 148 029,00	83 536 669,00	52 517 112,00	458 823,00	0,00	77 200,00	0,00	0,00	0,00	2 611 360,00	2 611 360,00	0,00
2032	87 886 389,00	85 625 085,00	53 566 635,00	458 823,00	0,00	51 343,00	0,00	0,00	0,00	2 261 304,00	2 261 304,00	0,00
2033	89 619 716,00	87 765 712,00	54 639 247,00	458 823,00	0,00	24 873,00	0,00	0,00	0,00	1 854 004,00	1 854 004,00	0,00
2034	91 448 710,00	89 959 854,00	55 735 457,00	458 823,00	0,00	11 836,00	0,00	0,00	0,00	1 488 856,00	1 488 856,00	0,00
2035	94 624 084,00	92 208 850,00	56 855 784,00	458 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 234,00	2 415 234,00	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	-4 205 417,00	0,00	5 325 417,00	0,00	0,00	1 398 881,00	1 398 881,00	3 926 536,00	2 806 536,00
2023	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty 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 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	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	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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	15 190 000,00	0,00	2 301 207,00	7 626 624,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 020 000,00	0,00	5 293 360,00	5 293 360,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 760 000,00	0,00	5 058 458,00	5 058 458,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	4 368 022,00	4 368 022,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 240 000,00	0,00	4 328 243,00	4 328 243,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 980 000,00	0,00	4 370 663,00	4 370 663,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 720 000,00	0,00	4 288 786,00	4 288 786,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 460 000,00	0,00	4 145 379,00	4 145 379,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	3 786 692,00	3 786 692,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 930 000,00	0,00	3 881 360,00	3 881 360,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	3 541 304,00	3 541 304,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	3 184 004,00	3 184 004,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 856,00	2 808 856,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 234,00	2 415 234,00	

<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	3,14%	4,42%	4,42%	13,79%	13,83%	TAK	TAK
2023	3,10%	9,02%	9,02%	9,49%	9,53%	TAK	TAK
2024	3,12%	8,41%	8,41%	7,46%	7,50%	TAK	TAK
2025	3,03%	7,17%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2026	2,91%	6,90%	x	10,05%	10,07%	TAK	TAK
2027	2,78%	6,73%	x	8,57%	8,58%	TAK	TAK
2028	2,68%	6,42%	x	7,37%	7,39%	TAK	TAK
2029	2,59%	6,04%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2030	2,51%	5,39%	x	7,24%	7,24%	TAK	TAK
2031	2,44%	5,36%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2032	2,37%	4,77%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2033	2,36%	4,17%	x	5,94%	5,94%	TAK	TAK
2034	2,28%	3,60%	x	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2035	0,57%	3,02%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <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:		Wydalki 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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydalki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	277 483,00	277 483,00	239 074,00	0,00	0,00	0,00	302 017,00	302 017,00	263 608,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 826,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	16 300,00	16 300,00	0,00	5 593 494,00	302 017,00	5 291 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	116 826,00	116 826,00	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	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:		Wykupu 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 <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			Wykupu 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 <sup>x</sup>		
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	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

<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  
*Přzemysław Burzyński*



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	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				7 822 264,00	5 275 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 822 264,00	5 275 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej nr 3760W Bonisław - Gozdowo w ramach Funduszu Dróg Samorządowych - Poprawa powiatowej infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	5 187 264,00	3 055 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z towarzyszącą infrastrukturą sportową na terenie Liceum Ogólnokształcącego w Sierpcu - Zapewnienie lepszych warunków uprawiania sportu	Starostwo Powiatowe	2021	2022	1 315 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Poprawa Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego na dziewięciu przejściach dla pieszych na drogach powiatowych w miejscowościach: Sierpc, Rościszewo, Szcutowo, Goleszyn, Słupia, Cieślin, Lelice. - poprawa bezpieczeństwa	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
 Przemysław Burzyński