

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1  
do Uchwały Nr /2023  
Zarządu Powiatu Czestochowskiego  
z dnia października 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							w tym:		
			z tego:							w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)		z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	162 770 272,14	127 039 672,76	31 657 740,00	978 183,00	36 321 596,55	27 468 999,21	30 663 164,00	0,00	35 680 599,98	0,00	35 630 759,98	
2024	170 233 234,00	136 533 234,00	34 000 000,00	1 358 272,00	37 000 000,00	32 174 982,00	32 000 000,00	0,00	33 700 000,00	0,00	33 700 000,00	
2025	153 613 060,00	129 613 060,00	34 000 000,00	1 500 000,00	37 000 000,00	25 113 080,00	32 000 000,00	0,00	24 000 000,00	0,00	24 000 000,00	
2026	154 200 000,00	130 200 000,00	34 000 000,00	1 500 000,00	37 000 000,00	25 400 000,00	32 300 000,00	0,00	24 000 000,00	0,00	24 000 000,00	
2027	154 400 000,00	130 400 000,00	34 000 000,00	1 500 000,00	37 000 000,00	25 500 000,00	32 400 000,00	0,00	24 000 000,00	0,00	24 000 000,00	
2028	155 000 000,00	131 000 000,00	34 000 000,00	1 500 000,00	37 000 000,00	25 800 000,00	32 700 000,00	0,00	24 000 000,00	0,00	24 000 000,00	
2029	155 200 000,00	131 200 000,00	34 000 000,00	1 500 000,00	37 000 000,00	26 000 000,00	32 700 000,00	0,00	24 000 000,00	0,00	24 000 000,00	
2030	156 700 000,00	132 700 000,00	34 000 000,00	1 500 000,00	37 000 000,00	26 600 000,00	33 600 000,00	0,00	24 000 000,00	0,00	24 000 000,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 969, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Dla podziałka stymuluje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
			w tym:										w tym:	
			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		
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu retundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
		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		
2023		129 462 572,76	70 030 437,55	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 950 273,38	50 950 273,38	0,00	
2024		123 674 962,00	67 200 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 900 000,00	41 900 000,00	0,00	
2025		123 200 000,00	67 700 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 200 000,00	26 200 000,00	0,00	
2026		123 787 173,00	68 200 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 200 000,00	26 200 000,00	0,00	
2027		124 000 000,00	68 700 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 400 000,00	26 400 000,00	0,00	
2028		125 000 000,00	69 200 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 800 000,00	27 800 000,00	0,00	
2029		125 200 000,00	69 700 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 800 000,00	26 800 000,00	0,00	
2030		127 000 000,00	70 200 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2023	-17 632 574,00	0,00	22 202 892,00	8 900 000,00	4 329 682,00	1 562 215,00	1 562 215,00	11 740 677,00	11 740 677,00				
2024	4 658 272,00	4 658 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	4 213 080,00	4 213 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	4 212 827,00	4 212 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Ilość przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli ujęte 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.





Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <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>	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 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	
2023	6,98%	0,62%	14,40%	18,81%	TAK	TAK		
2024	6,87%	14,61%	8,07%	12,49%	TAK	TAK		
2025	6,23%	6,34%	5,23%	9,65%	NIE	TAK		
2026	6,02%	8,12%	12,55%	14,44%	TAK	TAK		
2027	5,72%	8,01%	10,95%	12,58%	TAK	TAK		
2028	3,99%	7,60%	9,04%	10,93%	TAK	TAK		
2029	3,52%	6,18%	6,82%	8,71%	TAK	TAK		
2030	4,43%	6,31%	7,64%	7,64%	TAK	TAK		

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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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				
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	z tego:						10.2	10.3	10.4	10.5
					bieżące	majątkowe								
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami okresowymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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				
2023	13 421 629,38	13 421 629,38	8 606 716,96	58 507 759,00	16 476 670,00	42 031 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	21 039 322,00	21 039 322,00	13 387 321,00	49 664 765,00	13 392 521,00	36 272 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	792 698,00	792 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	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				



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskosowanych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					10.7.2.1	10.7.2.1.1				
Lp										
2023	4 570 318,00	287 845,83	0,00	287 845,83	215 054,43	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2024	4 458 272,00	216 057,11	0,00	216 057,11	88 137,11	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 213 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 012 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 600 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.