

Projekt Zarządu Powiatu

z dnia 15.11.2021r.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

UCHWAŁA NR /...../20....

RADY POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO

z dnia 20..... r.

[Podpis]
Jan Zychliński

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 - 2030.

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 920), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2021, poz. 305 z późn. zm.), Rada Powiatu Warszawskiego Zachodniego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 - 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa i załącznikiem nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Warszawskiego Zachodniego do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wykazie przedsięwzięć, ujętych w załączniku nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 30.000.000 zł,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XVI/145/2020 Rady Powiatu Warszawskiego Zachodniego z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2029 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu

Witold Malarowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Warszawskiego Zachodniego
nr/20..... z dnia 20..... r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 978 261,84	13 757 473,73	1 296 343,00	730 854,00	500 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				978 750,00	241 511,00	246 343,00	230 854,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 999 511,84	13 515 962,73	1 050 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				232 031,84	39 982,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				232 031,84	39 982,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dotacja dla Województwa Mazowieckiego na realizację projektu ASI "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji" - Aktualizacja bazy geodezyjnej powiatu	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2017	2022	232 031,84	39 982,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				31 746 230,00	13 717 491,00	1 296 343,00	730 854,00	500 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				978 750,00	241 511,00	246 343,00	230 854,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dotacje dla organizacji pozarządowej na prowadzenie zajęć edukacyjno - wychowawczych dla uczniów szkół dla których-organem prowadzącym jest PWZ - Poszerzenie oferty pozalekcyjnych zajęć	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2020	2024	520 009,30	120 002,00	20 002,00	120 002,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dotacje dla gmin na dofinansowanie autobusowej lokalnej linii uzupełniającej - P-prawa lokalnego transportu zbiorowego	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2021	2024	422 741,30	109 505,00	12 341,00	110 552,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dotacje dla Województwa Mazowieckiego na "Utrzymanie technicznego systemu e-Jrząd" - Cyfryzacja administracji publicznej	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2021	2023	36 000,00	12 000,00	14 000,00	2,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 767 480,00	13 475 980,00	1 250 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.1	Busowa budynku hospicjum z infrastrukturą techniczną i układem drogowym w Brankach - poprawa infrastruktury obiektów powiatu	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2017	2022	15 035 500,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dostarczanie obiektu Starostwa Powiatowego w Ożarowie Mazowieckim do przepisów przeciwpożarowych - poprawa infrastruktury obiektów powiatu	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2020	2026	3 120 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00

z tego:											
		w tym:					w tym:				
		w tym:		w tym:			w tym:				

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Krety, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
						4.1	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy x	w tym:
		3	3.1	4				4.2					
	2022	-34 600 309,96	0,00	37 766 976,00	16 500 000,00	13 333 333,96	12 266 976,00	9 000 500,00	12 266 976,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
	2023	4 729 166,00	4 729 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	4 729 166,00	4 729 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	4 729 170,00	4 729 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2030	2 062 500,00	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy użyć środków pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:			w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadająca na cały rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166 666,04	3 166 666,04	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 729 166,00	4 729 166,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 729 166,00	4 729 166,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 729 170,00	4 729 170,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 500,00	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należyjąć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu x	w tym	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ , a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								
	z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 24-3 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6	6*	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 500 002,00	0,00	-8 736 501,10	-8 736 501,10
2023	x	x	x	x	0,00	23 770 835,00	0,00	10 056 435,00	0 056 435,00
2024	x	x	x	x	0,00	19 041 670,00	0,00	18 580 945,00	18 580 945,00
2025	x	x	x	x	0,00	14 312 500,00	0,00	27 545 121,00	27 545 121,00
2025	x	x	x	x	0,00	11 250 000,00	0,00	37 164 161,00	37 164 161,00
2027	x	x	x	x	0,00	8 187 500,00	0,00	47 413 159,00	47 413 159,00
2028	x	x	x	x	0,00	5 125 000,00	0,00	58 335 034,00	58 335 034,00
2029	x	x	x	x	0,00	2 062 500,00	0,00	69 576 461,00	59 976 461,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	72 354 065,00	72 354 065,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 24-2 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 należnych do włączenia do 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2022	2,22%	-5,01%	-1,80%	11,33%	11,83%	TAK
2023	2,88%	5,94%	5,94%	5,51%	6,01%	TAK
2024	2,74%	10,30%	10,30%	3,23%	3,73%	TAK
2025	2,61%	14,46%	x	4,81%	4,81%	TAK
2026	1,63%	18,47%	x	7,86%	8,14%	TAK
2027	1,62%	22,33%	x	8,31%	8,59%	TAK
2028	1,41%	26,05%	x	9,75%	10,03%	TAK
2029	1,31%	29,63%	x	13,22%	13,22%	TAK
2030	0,66%	30,28%	x	18,17%	18,17%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
L ₁	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	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 wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązania po zbadaniu i przekształceniu samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązania po zbadaniu i przekształceniu samorządowych osobach prawnych
	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	w tym:							
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	39 982,73	39 982,73	0,00	3 757 473,73	241 511,00	13 515 962,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 296 343,00	246 343,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	730 854,00	230 854,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)-spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niecasowych (m.in. umorzenia i różnice kursowe)	Maksymalna spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań w dokonywaniu w firmie wydatków budżetowych	Wydatki papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, dywidendy, zyskiem ementowanych lub zaciągniętych do równowartości i kwoty ubylku w wynikających dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu długowego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x				
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	3 166 666,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00
2023	4 729 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 729 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 729 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, niedrogości we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, ra powstanie odroczonej ustawy, 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 soplekacji relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają 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, prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności lat 8.3 - 8.5 - i pozycji z sekcji 2.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Warszawskiego Zachodniego
nr .../.../20..... z dnia 20..... r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 978 261,84	13 757 473,75	1 296 343,00	730 854,00	500 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				978 750,00	241 511,00	246 343,00	230 854,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 999 511,84	13 515 962,75	1 050 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 167, poz.1240; z późn.zm.), z tego:				232 031,84	39 962,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				232 031,84	39 962,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dotacja dla Województwa Mazowieckiego na realizację projektu AS "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji" - Aktualizacja bazy geodezyjnej powiatu	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2017	2022	232 031,84	39 962,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2): z tego				31 746 230,00	13 717 484,00	1 296 343,00	730 854,00	500 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				978 750,00	241 511,00	246 343,00	230 854,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dotacja dla organizacji pozarządowej na prowadzenie zajęć edukacyjno - wychowawczych dla uczniów szkół dla których organem prowadzącym jest PWZ - Poszerzenie oferty pozalekcyjnych zajęć	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2020	2024	520 009,00	120 002,00	120 002,00	120 002,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dotacja dla gmin na dofinansowanie autobusowej lokalnej linii uzupełniającej - Poprawa lokalnego transportu zbiorowego	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2021	2024	422 741,00	109 565,00	112 341,00	110 852,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dotacja dla Województwa Mazowieckiego na "Utrzymanie technicznego systemu e-Urząd" - Cyfryzacja administracji publicznej	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2021	2023	36 000,00	12 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 767 480,00	13 475 980,00	1 050 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.1	Budowa budynku hospicjum z infrastrukturą techniczną i układem drogowym w Brankach - poprawa infrastruktury obiektów powiatu	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2017	2022	15 035 500,00	5 000 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Docosowanie obiektu Starostwa Powiatowego w Ożarowie Mazowieckim do przepisów przeciwpożarowych - poprawa infrastruktury obiektów powiatu	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2020	2026	3 120 000,00	500 360,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 616 772,00
1.a	332 702,00
1.b	15 284 070,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 616 772,00
1.3.1	332 702,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	332 702,00
1.3.1.3	0,00
1.3.2	15 284 070,00
1.3.2.1	5 500 000,00
1.3.2.2	2 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa windy na potrzeby osób niepełnosprawnych wraz z przebudową świetlika SPWZ - 75020 -	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2021	2023	2 095 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na drodze powiatowej nr 4102W na odcinku Radonice - Bieńkowie, gm. Błonie - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2022	300 000,00	250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych drogi powiatowej nr 414-W ul. Kwiatowej w m. Mariew, gm. Stare Babice - poprawa infrastruktury drogowej powiatu	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2022	670 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych drogi powiatowej nr 4108W w m. Błonie i Złotowa na odcinku o dł. ok. 550m wraz ze skrzyżowaniem z ul. Łąki, gm. Błonie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych drogi powiatowej nr 4130W ul. 3 Maja na odcinku o dł. ok. 1050mb od ul. Langiewicza w m. Izabelin do ul. Parkowej w m. Truskaw wraz ze skrzyżowaniami, gm. Izabelin - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych drogi powiatowej nr 4120W ul. Nowowiejskiej na odcinku o dł. ok. 1650mb w m. Pogroszew Kolonia, gm. Ożarów Mazowiecki - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	130 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych drogi powiatowej nr 4123W ul. Kłokiej na odcinku o dł. ok. 800mb od drogi wojewódzkiej nr 888 w kierunku Borzęcina Dużego, gm. Ożarów Mazowiecki i gm. Stare Babice - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji projektowej i robót budowlanych drogi powiatowej nr 4142W ul. Spacerowej na odcinku o dł. ok. 2500mb od ul. Kwiatowej w m. Mariew w kierunku Borzęcina Dużego Etap 1 i 2, gm. Stare Babice - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dotacja dla Wód Polskich na dofinansowanie wykonania projektu wzmocnienia wałów przeciwpowodziowych na terenie gm. Łomianki - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	STAROSTWO POWIATU WARSZAWSKIEGO ZACHODNIEGO	2022	2023	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejeździe dla pieszych w Kampanie na ul. Niepokalanowskiej na drodze Nr 4132W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	60 000,00	20 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 2 przejeździe dla pieszych w Łomiankach na ul. Wileńskiej i Długiej na drogach Nr 242W i 41523W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	1 086 565,00	170 565,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejeździe dla pieszych w Borciu na ul. Poniatowskiego na drodze Nr 4108W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	100 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejeździe dla pieszych w Słonecznej na ul. Sienkiewicza na drodze Nr 4126W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejeździe dla pieszych w Witkowie na ul. Topolowej na drodze Nr 4112W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	100 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	1 620 000,00
1.3.2.4	48 908,00
1.3.2.5	200 000,00
1.3.2.7	7 430,00
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	15 000,00
1.3.2.10	16 852,00
1.3.2.11	5 000,00
1.3.2.12	130 000,00
1.3.2.13	20 000,00
1.3.2.14	170 565,00
1.3.2.15	20 000,00
1.3.2.16	50 000,00
1.3.2.17	20 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.18	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejściu dla pieszych w kapłach na ul. Sochaczewskiej na drodze Nr 4119W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	205 415,00	55 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejściu dla pieszych w Leskach na ul. 3 Maja na drodze Nr 4130W - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	123 355,00	23 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Wykonanie częściowej nakładki bitumicznej w ciągu dróg powiatowych Nr 4115W i 4120W w m. Wasy Kolonia na odcinku od granicy z gm. Czarów Mazowiecki, gm. Leszno - etap 1 - 433 m - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Wykonanie rozbudowy drogi powiatowej Nr 4115W na odcinku Czarnów-Gawartowa Wola o dł. ok. 2300 mb w gminie Leszno - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	5 500 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Wykonanie nakładki asfaltowej (wraz z krawężnikami po zachodniej stronie jezdni) na drodze powiatowej Nr 4110W o dł. ok. 1000 mb w m. Kopytów i Witki, gm. Blonie - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	800 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych przez ul. 3 Maja w rejonie szkoły w m. Izabelin, gm. Izabelin - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	176 645,00	176 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.18	55 415,00
1.3.2.19	23 355,00
1.3.2.20	435 300,00
1.3.2.21	4 300 000,00
1.3.2.22	400 000,00
1.3.2.23	178 645,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Warszawskiego Zachodniego na lata 2022-2030.

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 Warszawskiego Zachodniego 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Warszawskiego Zachodniego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego 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.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego na dzień przygotowania projektu.

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 lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Warszawskiego Zachodniego została przygotowana na lata 2022-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Warszawskiego Zachodniego 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 Warszawskiego Zachodniego, 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 w 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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					
PKB	3,10%	2,90%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 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 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Warszawskiego Zachodniego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Warszawskiego Zachodniego 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.

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 Warszawskiego Zachodniego 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%

dotacje bieżące	0,00%	0,00%
pozostałe	0,00%	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) w latach 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik stały (waga 7,50%) a dla osób prawnych (CIT) (waga 5%).

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innymi 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 w oparciu o prognozowany wskaźnik Inflacji (waga 100%).

Przy pozostałych dochodach bieżących przyjęto wskaźnik stały (waga 5,0%).

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 000 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Od 2023 r. dochodów ze sprzedaży majątku nie planuje się.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość brutto	Wartość udziału w drodze dz. Nr 159	Planowana wartość brutto z udziałem w drodze
Leszno	156 Szymanówek	3225	322 500,00	22 462,00	344 962,00
Leszno	158 Szymanówek	3622	362 200,00	22 462,00	384 662,00
Leszno	160 Szymanówek	3186	318 600,00	22 462,00	341 062,00
Leszno	161 Szymanówek	3186	318 600,00	22 462,00	341 062,00
Leszno	162 Szymanówek	3186	318 600,00	22 462,00	341 062,00

Leszno	163 Szymanówek	3350	335 000,00	22 462,00	357 462,00
Leszno	164 Szymanówek	3373	337 300,00	22 462,00	359 762,00
Leszno	166 Szymanówek	3377	337 700,00	22 462,00	360 162,00
Leszno	167 Szymanówek	3372	337 200,00	22 462,00	359 662,00
Leszno	169 Szymanówek	3018	301 800,00	22 462,00	324 262,00
Leszno	170 Szymanówek	3019	301 900,00	22 462,00	324 362,00
Leszno	171 Szymanówek	3019	301 900,00	22 462,00	324 362,00
Leszno	172 Szymanówek	3206	320 600,00	22 462,00	343 062,00
Leszno	173 Szymanówek	3242	324 200,00	22 462,00	346 662,00
Izabelin	16 Izabelin	1194			(955 200,00) 238 800,00
Izabelin	17 Izabelin	1195			(956 000,00) 239 000,00
razem			4 538 100,00	314 468,00	5 330 368,00

Źródło: Opracowanie własne.

Ze sprzedaży nieruchomości Skarbu Państwa, dotyczy działki 16 Izabelin oraz 17 Izabelin, do budżetu Powiatu. Zaplanowano kwotę 477.800,00 zł co stanowi 25 % udziału Powiatu w dochodach budżetu Powiatu.

W 2022 r. zaplanowano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 7 185 653,87 zł. Środki te stanowią wpłaty gmin do budżetu Powiatu w związku z realizacją inwestycji drogowych (6.973.322zł.) i dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (212.331,87zł.).

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu.

W 2022 r. wydatki Powiatu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na poziomie 71.851.717 zł zaś pozostałe wydatki bieżące na poziomie 111.189.500,10 zł. Władze Powiatu przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Powiat Warszawski Zachodni zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Powiatu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2023 prognozowane były z wykorzystaniem:

1. wskaźnika stałego (waga 0,50%) – w przypadku prognozowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
2. wskaźnika inflacji (waga 0,25%) w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Warszawskiego Zachodniego na lata 2022-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Warszawskiego Zachodniego dodano zmian okresu realizacji, nakładów finansowych, w przedsięwzięciach:

1. zadanie pn. „Dostosowanie budynków Starostwa w Ożarowie Mazowieckim do przepisów przeciwpożarowych – poprawa infrastruktury obiektów powiatu”, którego realizację zakłada się w latach 2020-2026 (łączne nakłady finansowe wynoszą 3 120 000 zł, z czego 500 000 zł w 2022 r., 500 000 zł w 2023 r., 500 000 zł w 2024 r. 500 000 zł., 500 000 zł. w 2025 r., 500 000 zł w 2026 r.);
2. zadanie pn. „Budowa windy na potrzeby osób niepełnosprawnych wraz z przebudową świetlika SPWZ- 75020 -”, którego realizację zakłada się w latach 2021-2023 (łączne nakłady finansowe wynoszą 2 095 000 zł, z czego 1 500 000 zł w 2022 r., 500 000 zł w 2023 r.).

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym

badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Warszawskiego Zachodniego

	2022	2023	2024	2025
Dochody	187 118 369,87	193 465 228,00	202 358 280,00	211 692 247,00
Wydatki	221 718 679,83	188 736 062,00	197 629 114,00	206 963 077,00
Wynik budżetu	-34 600 309,96	4 729 166,00	4 729 166,00	4 729 170,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	221 616 718,00	232 172 339,00	243 402 670,00	255 354 395,00
Wydatki	218 554 218,00	229 109 839,00	240 340 170,00	252 291 895,00
Wynik budżetu	3 062 500,00	3 062 500,00	3 062 500,00	3 062 500,00
	2030			
Dochody	258 077 552,00			
Wydatki	256 015 052,00			
Wynik budżetu	2 062 500,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Powiatu Warszawskiego Zachodniego na 2022 r. zaplanowano przychody w budżecie w wysokości 37.766.976,00 zł. Przychody Powiatu w 2022 r. obejmują:

1. W kwocie 16.500.000 zł przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.
2. W kwocie 12.266.976,00 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.
3. W kwocie 9.000.000,00 zł wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Deficyt budżetowy planuje się pokryć wolnymi środkami (9 000 000,00 zł), nadwyżką budżetową z lat ubiegłych (12 266 976,00 zł) oraz środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania (13 333 333,96 zł). Pozostałe środki planuje przeznaczyć się na spłatę zobowiązań (3 166 666,04 zł).

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 15 166 668,04 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2022 (kwota 16 500 000 zł) ujęto w latach 2023-2030.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Warszawskiego Zachodniego

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	3 166 666,04	4 729 166,00	4 729 166,00	4 729 170,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	3 166 666,04	4 729 166,00	4 729 166,00	4 729 170,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	3 062 500,00	3 062 500,00	3 062 500,00	3 062 500,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	3 062 500,00	3 062 500,00	3 062 500,00	3 062 500,00
Wyszczególnienie	2030			
Kredyt historyczny	2 062 500,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	2 062 500,00			

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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych

oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

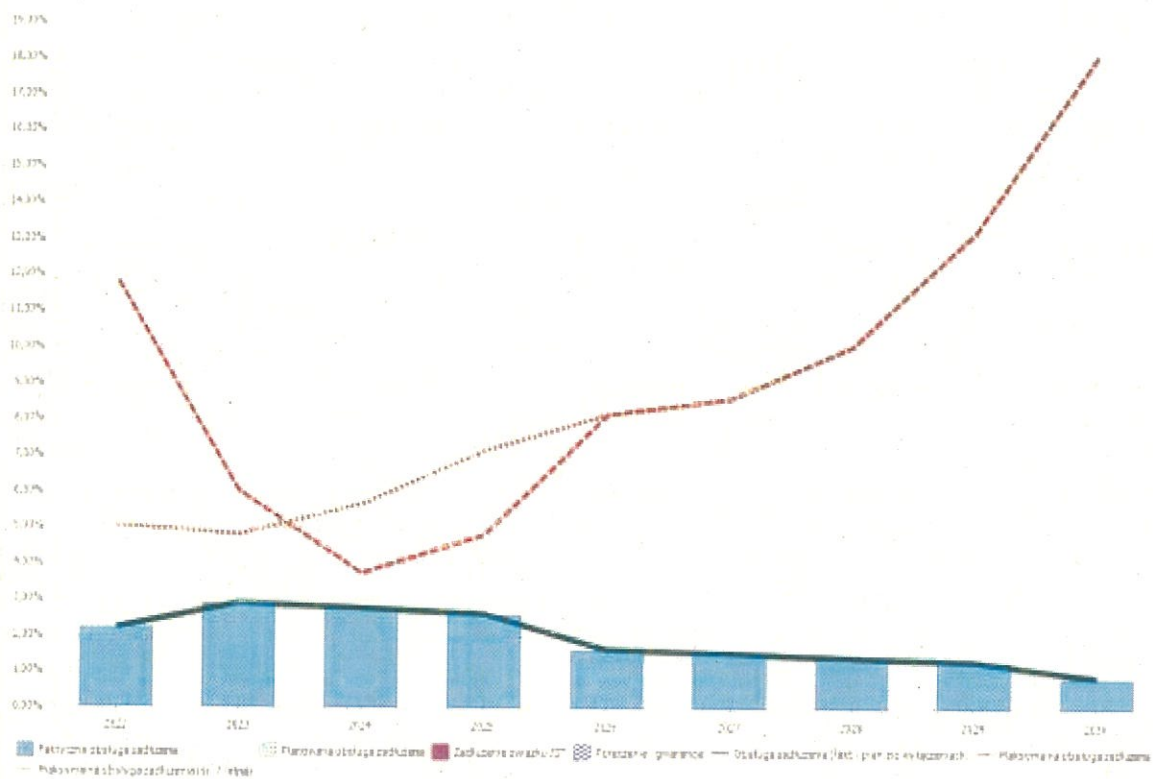
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,22%	2,88%	2,14%	2,61%	1,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,33%	5,51%	3,23%	4,81%	7,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,83%	6,01%	3,73%	4,81%	8,14%
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	4,86%	4,60%	5,45%	6,92%	7,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) - średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	5,07%	4,81%	5,66%	7,13%	8,14%

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	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,52%	1,41%	1,31%	0,86%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,31%	9,75%	13,22%	18,17%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,59%	10,03%	13,22%	13,22%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Warszawskiego Zachodniego 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.