

**UCHWAŁA NR 568/22**  
**ZARZĄDU POWIATU WE WŁOCŁAWKU**

z dnia 17 lutego 2022 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu**  
**Włocławskiego na lata 2022 – 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305<sup>1)</sup>) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXXVI/300/21 Rady Powiatu z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2022-2029, zmienionej uchwałą Rady Powiatu nr XXXVIII/324/22 z dnia 31 stycznia 2022 r., wprowadza się zmiany w załączniku nr 1, obejmującego dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu po zmianach, otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 17 lutego 2022 r.

Zarząd Powiatu w składzie:

*Roman Gołębiewski*

*Jan Ambrożewicz*

*Agata Marta Wojtkowska*

*Jacek Roman Jabłoński*

*Grzegorz Śledziński*

---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2270

Objaśnienia do uchwały/zarządzenia nr 568/22 z dnia 17 lutego 2022r.

W uchwale nr 568/22 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 17 lutego 2022 r. zmieniającej uchwałę Rady Powiatu we Włocławku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2022 – 2029 zawierającej prognozę długu i spłat zobowiązań wprowadza się następujące zmiany:

W załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2029 uzupełniono dane historyczne dotyczące wykonania za rok 2021 w tym:

- dochody ogółem w roku 2021 do kwoty 119.937.482,48 zł, z tego: dochody bieżące do kwoty 109.548.696,45 zł, z tego: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych do kwoty 18.125.922,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych do kwoty 741.428,21 zł, z subwencji ogólnej do kwoty 43.080.079,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty 28.473.477,09 zł, pozostałe dochody bieżące do kwoty 19.127.790,15 zł oraz dochody majątkowe do kwoty 10.388.786,03 zł, w tym ze sprzedaży majątku do kwoty 529.468,30 zł, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje do kwoty 9.859.317,73 zł;

- wydatki ogółem w roku do kwoty 113.505.722,19 zł, z tego: wydatki bieżące do kwoty 85.312.681,29 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane do kwoty 46.868.325,35 zł oraz wydatki majątkowe do kwoty 28.193.040,90 zł w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy do kwoty 28.193.040,90 zł;

- wynik budżetu do kwoty 6.431.760,29 zł;

- przychody budżetu do kwoty 23.198.025,14 zł i rozchody budżetu do kwoty 149.720,00 zł;

- kwotę długu do wysokości 112.234,00 zł;

- wskaźniki spłaty zobowiązań;

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy do kwoty 19.952.487,24 zł.



<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	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
Wykonanie 2015	1 266 617,79	0,00	5 272 927,42	898 264,00	898 264,00	4 374 663,42	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	259 379,34	0,00	6 539 545,21	0,00	0,00	5 641 281,21	5 576 119,00	898 264,00	0,00
Wykonanie 2017	-281 811,48	0,00	6 761 494,55	0,00	0,00	5 900 660,55	0,00	860 834,00	281 811,48
Wykonanie 2018	997 890,02	0,00	6 329 963,07	0,00	0,00	5 618 849,07	0,00	711 114,00	0,00
Wykonanie 2019	5 103 548,69	0,00	7 178 133,09	0,00	0,00	6 616 739,09	0,00	561 394,00	0,00
Wykonanie 2020	11 365 503,36	0,00	12 131 961,78	0,00	0,00	11 720 287,78	0,00	411 674,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-23 742 287,21	0,00	23 892 007,21	544 262,07	54 462,07	23 085 791,14	23 085 791,14	261 954,00	112 234,00
Wykonanie 2021	6 431 760,29	0,00	23 347 745,14	0,00	0,00	23 085 791,14	0,00	261 954,00	0,00
2022	-28 820 953,84	0,00	28 933 187,84	13 840 144,71	13 840 144,71	14 980 809,13	14 980 809,13	112 234,00	0,00
2023	-7 012 257,73	0,00	8 989 421,26	8 989 421,26	7 012 257,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	9 303 541,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 576 865,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 918 447,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	13 219 784,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 472 492,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	15 548 790,13	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 X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	963 426,21	37 430,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	149 720,00	149 720,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	149 720,00	149 720,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	149 720,00	149 720,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	149 720,00	149 720,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	149 720,00	149 720,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	149 720,00	149 720,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	112 234,00	112 234,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 977 163,53	1 977 163,53	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	9 303 541,33	3 475 400,41	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 576 865,19	3 475 400,41	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 918 447,89	3 475 400,41	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	13 219 784,61	3 475 400,41	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	14 472 492,82	3 475 400,39	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	15 548 790,13	3 475 400,41	0,00	0,00	0,00

7) 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:		
	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>	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	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>			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>
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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	898 264,00	0,00	8 175 666,30	12 550 329,72
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	925 996,21	860 834,00	0,00	10 174 273,01	16 713 818,22
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	711 114,00	0,00	8 356 768,88	15 118 263,43
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	561 394,00	0,00	12 338 038,88	18 668 001,95
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	411 674,00	0,00	16 377 927,60	23 556 060,69
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	261 954,00	0,00	18 693 139,69	30 825 101,47
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	656 496,07	0,00	11 135 047,00	34 482 792,14
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	112 234,00	0,00	24 236 015,16	47 583 760,30
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 840 144,71	0,00	5 172 201,91	20 265 245,04
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 852 402,44	0,00	8 275 665,27	8 275 665,27
2024	x	x	x	x	0,00	5 828 140,92	17 377 002,03	0,00	9 303 541,33	9 303 541,33
2025	x	x	x	x	0,00	7 101 464,78	13 901 601,62	0,00	10 576 865,19	10 576 865,19
2026	x	x	x	x	0,00	8 443 047,48	10 426 201,21	0,00	11 918 447,89	11 918 447,89
2027	x	x	x	x	0,00	9 744 384,20	6 950 800,80	0,00	13 219 784,61	13 219 784,61
2028	x	x	x	x	0,00	10 997 092,43	3 475 400,41	0,00	14 472 492,82	14 472 492,82
2029	x	x	x	x	0,00	12 073 389,72	0,00	0,00	15 548 790,13	15 548 790,13

<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
Wykonanie 2015	0,00%	x	18,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	21,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	27,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	16,57%	16,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	29,11%	29,76%	x	x	x	x
2022	0,33%	10,43%	10,45%	20,91%	22,77%	TAK	TAK
2023	3,64%	17,33%	17,33%	19,73%	21,58%	TAK	TAK
2024	5,91%	13,31%	13,31%	19,18%	21,03%	TAK	TAK
2025	5,45%	14,16%	x	18,77%	20,63%	TAK	TAK
2026	3,79%	11,36%	x	17,56%	19,35%	TAK	TAK
2027	3,48%	11,93%	x	15,57%	17,36%	TAK	TAK
2028	3,19%	12,43%	x	13,58%	15,38%	TAK	TAK
2029	2,92%	12,76%	x	12,99%	12,99%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej





Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	10.7 Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego <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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	339 454,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 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. Automatyyczne 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.