

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Powiatu Świdwińskiego na lata 2025 – 2032**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem zarządzania finansami publicznymi, który pozwala na kompleksową analizę sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego w perspektywie planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych i przedsięwzięć wieloletnich.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Świdwińskiego została opracowana zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zmian – załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- 1) okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, tj. rok 2026 do 2028;
- 2) prognozę kwoty długu na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Świdwińskiego została przygotowana na lata 2025-2032.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika dynamiki PKB oraz inflacji.

**DOCHODY:**

Prognozy dochodów Powiatu Świdwińskiego 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 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, subwencję ogólną, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, pozostałe dochody.

#### Dochody bieżące (kol. 1.1)

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Świdwińskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik wzrostu rok do roku max do 3,30%. Od roku 2026 do 2032 założono planowane dochody dla zrównoważenia budżetu i wypracowania nadwyżki, która w każdym roku przeznaczana jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### Dochody majątkowe (kol.1.2)

Wielkości dochodów majątkowych przyjęte do WPF w latach 2025 – 2027, ustalono w oparciu o wysokość współfinansowania środkami i dochodami zewnętrznymi.

Dochody ze sprzedaży mienia powiatu zaplanowane są w wartościach wynikających z zawartych umów sprzedaży. Po roku 2028 nie przyjęto wielkości dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, gdyż inwestycje planowane są do realizacji do roku 2027, zgodnie z planowanymi przedsięwzięciami.

### **WYDATKI:**

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

Wydatki bieżące (kol.2.1) Wydatki bieżące prognozowane są w podziale na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki na poręczenia i gwarancje, wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto, pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto dane z budżetu. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków w oparciu o wskaźniki max do 3,30% w stosunku do poniesionych wydatków w latach

poprzednich. Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych (przyjęto średniorocznie oprocentowanie w wysokości 8,00%).

Ważnym czynnikiem kształtującym wysokość planowanych wydatków bieżących w latach 2025–2027, są zaplanowane wydatki majątkowe, a więc i zaangażowanie środków bieżących w planowanych inwestycjach.

W związku ze znacznym obciążeniem budżetu powiatu z tytułu realizowanych inwestycji w latach 2025-2027 oraz spłatą kredytów i pożyczek, dochody bieżące powiększono o środki niezbędne do zabezpieczenia wkładu własnego w realizowane inwestycje i środki niezbędne na spłatę już zaciągniętych kredytów. Wielkości budżetu wzrastają odpowiednio do zrównoważenia budżetu i wypracowania nadwyżki na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki majątkowe (kol.2.2) Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świdwińskiego na lata 2025-2029 oraz w oparciu o wieloletni plan inwestycyjny powiatu na lata 2025–2027 (wg załączonych tabel od Nr 1 do Nr 3). W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań, część tzw. wolnych środków na inwestycje.

### **Przedsięwzięcia do realizacji w latach 2025 – 2029:**

Przedsięwzięcia podzielone zostały na wydatki bieżące i majątkowe oraz 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 roku o finansach publicznych, a także na wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Dla każdego przyjętego przedsięwzięcia wykazano limit uchwalonych wydatków przyjęty na 2025 rok i limit zobowiązań do poniesienia na lata następne oraz łączne nakłady finansowe jakie są planowane do poniesienia w całym czasookresie realizacji poszczególnych przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia do realizacji w 2025 roku wynoszą **19.691.547,00 zł**, z czego przedsięwzięcia na wydatki bieżące to **3.771.163,00 zł** a na wydatki majątkowe **15.920.384,00 zł**. Limit przedsięwzięć na rok 2026 wynosi 13.512.498,00 zł, na 2027 rok wynosi 6.643.885,00 zł, na 2028 rok wynosi 1.995.250,00 zł, na 2029 rok wynosi 847.625,00 zł.

## **WYNIK BUDŻETU:**

Kol. 3 – W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2025, budżet zamyka się nadwyżką budżetową w wysokości **283.005.000,00 zł**, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytów w wysokości **283.005,00 zł**.

W latach następnych, budżety zamykają się nadwyżkami budżetowymi, które przeznaczane są odpowiednio na spłatę zadłużenia.

**PRZYCHODY BUDŻETU** w wysokości **1.276.995,00 zł**, wykazane w kol. 4, dotyczą przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 w wysokości **1.276.995,00 zł** (kol. 4.3).

**ROZCHODY BUDŻETU** wykazane w kol. 5, ustalono w oparciu o wysokość rat spłaty zaciągniętych kredytów przed rokiem 2025, wynoszą dla roku 2025 – 1.560.000,00 zł.

Powiat nie posiada niestandardowych zobowiązań finansowych. Poniżej przedstawiono specyfikę zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętych kredytów:

1. *BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO O/SZCZECIN* – okres finansowania (2018 – 2027),  
zadłużenie do spłaty = 630.000,00 zł, kwoty do spłaty: 2025 r. = 210.000,00 zł,  
2026 r. = 210.000,00 zł, 2027 r. = 210.000,00 zł;
2. *BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO O/SZCZECIN* – okres finansowania (2019 – 2026),  
zadłużenie do spłaty = 1.000.000,00 zł, kwoty do spłaty: 2025 r. = 500.000,00 zł,  
2026 r. = 500.000,00 zł;
3. *POMORSKI BANK SPÓŁDZIELCZY W ŚWIDWINIE* - okres finansowania (2022 – 2030),  
zadłużenie do spłaty = 2.300.000,00 zł, kwoty do spłaty: 2025 r. = 300.000,00 zł, 2026 r.  
= 300.000,00 zł, 2027 r. = 425.000,00 zł, 2028 r. = 425.000,00 zł, 2029r. = 425.000,00zł,  
2030 r. = 425.000,00 zł;
4. *BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO O/SZCZECIN* – okres finansowania (2023 – 2032),  
zadłużenie do spłaty = 4.300.000,00 zł, kwoty do spłaty: 2025 r. = 400.000,00 zł,  
2026 r. = 400.000,00 zł, 2027 r. = 500.000,00 zł, 2028 r. = 500.000,00 zł, 2029r. =  
500.000,00 zł, 2030 r. = 500.000,00 zł, 2031 r. = 750.000,00 zł, 2032 r. = 750.000,00 zł;
5. *BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO O/SZCZECIN* – okres finansowania (2024 – 2032),  
zadłużenie do spłaty = 3.000.000,00 zł, kwota do spłaty: 2025 r. = 150.000,00 zł,  
2026 r. = 150.000,00 zł, 2027 r. = 350.000,00 zł, 2028 r. = 450.000,00 zł, 2029r. =  
450.000,00 zł, 2030 r. = 450.000,00 zł, 2031 r. = 500.000,00 zł, 2032 r. = 500.000,00 zł.

**KWOTA DŁUGU POWIATU** wykazana w kol. 6, wynika z wielkości kwot zaciągniętych i spłacanych kredytów. Na koniec 2025 roku zadłużenie wyniesie 9.670.000,00 zł.

W kolumnie 8.1 wykazano indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań Powiatu. W kolumnie 8.3.1 wykazano dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań przez Powiat (zadłużenia – średnia arytmetyczna z poprzednich lat).

Z przedstawionych wskaźników wynika, że zaplanowane w roku 2025 i kolejnych latach, zobowiązania dłużne do dochodów ogółem, mieszczą się w granicach dopuszczonych przez ustawę o finansach publicznych i Powiat będzie w stanie pokryć swoje zobowiązania z tytułu zaciąganych kredytów.

Na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018r. poz. 2500 ze zm. Dz. U. z 2021r. poz. 1927) do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023 – 2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.