

**UCHWAŁA NR XXX/68/2021
RADY POWIATU WAŁBRZYSKIEGO**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2022-2037

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 920 z późn. zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art.232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305 z późn. zm.) **Rada Powiatu Wałbrzyskiego uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2022-2037 zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Uchwala się wykaz realizowanych przedsięwzięć obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią **Załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego 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 jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust.1 pkt 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego.

§ 5. Z dniem 1 stycznia 2022 roku traci moc uchwała Nr XIX/73/2020 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2021-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Wałbrzyskiego

Sylwestra Wawrzyniak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2022 - 2037

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr XXX/68/2021

Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 16.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		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	
Wykonanie 2015	47 070 495,39	41 802 775,39	9 606 858,00	117 143,74	15 599 232,00	13 434 909,75	3 044 631,90	0,00	5 267 720,00	3 556,00	5 264 164,00	
Wykonanie 2016	48 431 525,56	44 410 005,24	10 052 130,00	106 591,98	17 214 090,00	13 644 231,88	3 392 961,38	0,00	4 021 520,32	13 091,34	4 008 428,98	
Wykonanie 2017	47 497 778,61	45 250 253,35	10 802 227,00	145 583,28	17 789 849,00	13 166 127,47	3 346 466,60	0,00	2 247 525,26	671 317,34	1 576 207,92	
Wykonanie 2018	52 291 352,77	49 399 719,34	12 063 573,00	242 031,28	19 673 013,00	13 924 960,00	3 496 142,06	0,00	2 891 633,43	208 832,90	2 664 965,53	
Wykonanie 2019	53 262 902,53	50 337 345,51	13 202 436,00	286 715,10	20 394 994,00	12 591 294,95	3 861 905,46	0,00	2 925 557,02	0,00	2 925 557,02	
Wykonanie 2020	57 233 312,42	54 455 192,14	12 632 910,00	286 108,51	23 523 049,00	11 251 515,26	6 761 609,37	0,00	2 778 120,28	450,00	2 777 670,28	
Plan 3 kw. 2021	57 649 398,34	54 915 634,34	12 947 889,00	180 000,00	25 974 838,00	10 578 527,34	5 234 380,00	0,00	2 733 764,00	0,00	2 733 764,00	
Wykonanie 2021	59 188 828,34	56 395 064,34	12 947 889,00	180 000,00	27 454 268,00	10 578 527,34	5 234 380,00	0,00	2 793 764,00	0,00	2 793 764,00	
2022	62 575 113,00	55 260 113,00	11 955 489,00	388 186,00	27 819 505,00	9 940 167,00	5 156 766,00	0,00	7 315 000,00	0,00	7 315 000,00	
2023	57 304 737,00	57 304 737,00	12 397 842,00	402 549,00	28 848 827,00	10 307 953,00	5 347 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	59 310 402,00	59 310 402,00	12 831 766,00	416 638,00	29 858 536,00	10 668 731,00	5 534 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	61 386 267,00	61 386 267,00	13 280 878,00	431 220,00	30 903 585,00	11 042 137,00	5 728 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	62 153 596,00	62 153 596,00	13 446 889,00	436 610,00	31 289 880,00	11 180 164,00	5 800 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 930 517,00	62 930 517,00	13 614 975,00	442 068,00	31 681 004,00	11 319 916,00	5 872 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2028	63 717 149,00	63 717 149,00	13 785 162,00	447 594,00	32 077 017,00	11 461 415,00	5 945 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 513 615,00	64 513 615,00	13 957 477,00	453 189,00	32 477 980,00	11 604 683,00	6 020 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 320 036,00	65 320 036,00	14 131 945,00	458 854,00	32 883 955,00	11 749 742,00	6 095 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	66 136 536,00	66 136 536,00	14 308 594,00	464 590,00	33 295 004,00	11 896 614,00	6 171 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	66 963 243,00	66 963 243,00	14 487 451,00	470 397,00	33 711 192,00	12 045 322,00	6 248 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	67 800 284,00	67 800 284,00	14 668 544,00	476 277,00	34 132 582,00	12 195 889,00	6 326 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	68 647 787,00	68 647 787,00	14 851 901,00	482 230,00	34 559 239,00	12 348 338,00	6 406 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	69 505 884,00	69 505 884,00	15 037 550,00	488 258,00	34 991 229,00	12 502 692,00	6 486 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	70 374 707,00	70 374 707,00	15 225 519,00	494 361,00	35 428 619,00	12 658 976,00	6 567 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	71 254 391,00	71 254 391,00	15 415 838,00	500 541,00	35 871 477,00	12 817 213,00	6 649 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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			
Lp	2	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	
Wykonanie 2015	46 483 956,45	37 293 181,50	18 978 595,65	0,00	0,00	56 019,74	0,00	0,00	0,00	9 190 774,95	9 190 774,95	70 000,00	
Wykonanie 2016	53 224 392,20	40 725 647,63	21 304 629,48	0,00	0,00	73 132,48	0,00	0,00	0,00	12 498 744,57	12 498 744,57	480 000,00	
Wykonanie 2017	50 379 617,64	41 420 088,77	21 029 401,31	0,00	0,00	179 572,17	0,00	0,00	0,00	8 959 528,87	8 959 528,87	595 000,00	
Wykonanie 2018	55 647 138,83	43 549 797,74	22 409 631,26	0,00	0,00	259 110,10	0,00	0,00	0,00	12 097 341,09	12 097 341,09	180 000,00	
Wykonanie 2019	50 720 328,06	43 719 250,65	24 144 903,94	0,00	0,00	339 124,55	0,00	0,00	0,00	7 001 077,41	7 001 077,41	274 370,80	
Wykonanie 2020	53 404 438,07	49 323 741,64	27 051 991,36	0,00	0,00	186 429,96	4 956,38	3 642,66	0,00	4 080 696,43	4 080 696,43	504 800,00	
Plan 3 kw. 2021	66 650 050,61	58 040 913,11	28 975 974,16	0,00	0,00	360 000,00	0,00	2 208,00	2 660,00	8 609 137,50	8 609 137,50	350 000,00	
Wykonanie 2021	65 704 443,61	58 642 926,11	28 975 974,16	0,00	0,00	150 000,00	0,00	2 208,00	2 660,00	7 061 517,50	7 061 517,50	350 000,00	
2022	70 447 650,00	54 287 410,00	30 586 245,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	2 208,00	2 660,00	16 160 240,00	16 160 240,00	290 000,00	
2023	56 094 381,00	55 886 731,00	31 447 207,00	0,00	0,00	390 724,00	0,00	1 080,00	2 660,00	207 650,00	207 650,00	0,00	
2024	58 010 402,00	57 400 011,00	32 321 957,00	0,00	0,00	362 911,00	0,00	0,00	2 500,00	610 391,00	610 391,00	0,00	
2025	59 776 267,00	58 841 144,00	33 130 006,00	0,00	0,00	326 616,00	0,00	0,00	2 300,00	935 123,00	935 123,00	0,00	
2026	60 413 596,00	59 541 188,00	33 544 131,00	0,00	0,00	285 103,00	0,00	0,00	2 000,00	872 408,00	872 408,00	0,00	
2027	61 380 517,00	60 241 977,00	33 963 433,00	0,00	0,00	245 191,00	0,00	0,00	1 800,00	1 138 540,00	1 138 540,00	0,00	
2028	62 393 009,00	60 957 982,00	34 387 976,00	0,00	0,00	211 236,00	0,00	0,00	1 500,00	1 435 027,00	1 435 027,00	0,00	
2029	63 633 615,00	61 690 754,00	34 817 826,00	0,00	0,00	184 673,00	0,00	0,00	800,00	1 942 861,00	1 942 861,00	0,00	
2030	64 420 036,00	62 437 487,00	35 253 049,00	0,00	0,00	162 580,00	0,00	0,00	0,00	1 982 549,00	1 982 549,00	0,00	
2031	65 236 536,00	63 193 633,00	35 693 712,00	0,00	0,00	140 290,00	0,00	0,00	0,00	2 042 903,00	2 042 903,00	0,00	
2032	66 063 243,00	63 959 509,00	36 139 883,00	0,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	2 103 734,00	2 103 734,00	0,00	
2033	66 900 284,00	64 735 238,00	36 591 632,00	0,00	0,00	95 710,00	0,00	0,00	0,00	2 165 046,00	2 165 046,00	0,00	

2034	67 747 787,00	65 520 942,00	37 049 027,00	0,00	0,00	73 420,00	0,00	0,00	0,00	2 226 845,00	2 226 845,00	0,00
2035	68 520 024,00	66 315 728,00	37 512 140,00	0,00	0,00	50 112,00	0,00	0,00	0,00	2 204 296,00	2 204 296,00	0,00
2036	69 574 707,00	67 121 766,00	37 981 042,00	0,00	0,00	27 830,00	0,00	0,00	0,00	2 452 941,00	2 452 941,00	0,00
2037	70 554 391,00	67 941 465,00	38 455 805,00	0,00	0,00	8 855,00	0,00	0,00	0,00	2 612 926,00	2 612 926,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	586 538,94	0,00	4 181 300,64	0,00	0,00	0,00	0,00	4 181 300,64	0,00
Wykonanie 2016	-4 792 866,64	0,00	9 507 839,58	5 000 000,00	4 740 000,00	0,00	0,00	4 507 839,58	52 866,64
Wykonanie 2017	-2 881 839,03	0,00	7 454 972,94	3 000 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	4 454 972,94	642 128,09
Wykonanie 2018	-3 355 786,06	0,00	9 813 133,91	6 000 000,00	3 355 786,06	0,00	0,00	3 813 133,91	0,00
Wykonanie 2019	2 542 574,47	0,00	8 067 849,85	2 670 502,00	0,00	0,00	0,00	5 397 347,85	0,00
Wykonanie 2020	3 828 874,35	0,00	9 850 424,32	900 000,00	0,00	2 375,97	0,00	8 948 048,35	0,00
Plan 3 kw. 2021	-9 000 652,27	0,00	11 858 152,27	2 500 000,00	2 500 000,00	1 378 038,56	1 378 038,56	7 980 113,71	5 122 613,71
Wykonanie 2021	-6 515 615,27	0,00	11 858 152,27	2 500 000,00	2 500 000,00	1 378 038,56	1 378 038,56	7 980 113,71	2 637 576,71
2022	-7 872 537,00	0,00	9 572 537,00	6 340 000,00	6 340 000,00	1 519 000,00	1 519 000,00	1 713 537,00	13 537,00
2023	1 210 356,00	1 210 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 324 140,00	1 324 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	985 860,00	985 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	700 000,00	700 000,00	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 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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 146,00	4 321 146,00	2 361 039,00	2 261 039,00	100 000,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 857 500,00	2 110 000,00	126 889,00	0,00	100 000,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 857 500,00	2 110 000,00	126 889,00	0,00	100 000,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	126 889,00	0,00	100 000,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 356,00	1 210 356,00	131 098,00	0,00	104 209,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	26 889,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	26 889,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	26 889,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	26 889,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 140,00	1 324 140,00	26 889,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	53 786,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	985 860,00	985 860,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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 ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
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	2 061 000,00	0,00	4 509 593,89	8 690 894,53
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 801 000,00	0,00	3 684 357,61	8 192 197,19
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 041 000,00	0,00	3 830 164,58	8 285 137,52
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	13 981 000,00	0,00	5 849 921,60	9 663 055,51
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 991 502,00	0,00	6 618 094,86	12 015 442,71
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 570 356,00	0,00	5 131 450,50	14 081 874,82
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	26 889,00	747 500,00	11 960 356,00	0,00	-3 125 278,77	6 232 873,50
Wykonanie 2021	x	x	x	x	26 889,00	747 500,00	11 960 356,00	0,00	-2 247 861,77	7 110 290,50
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	26 889,00	0,00	16 600 356,00	0,00	972 703,00	4 205 240,00
2023	x	x	x	x	26 889,00	0,00	15 390 000,00	0,00	1 418 006,00	1 418 006,00
2024	x	x	x	x	26 889,00	0,00	14 090 000,00	0,00	1 910 391,00	1 910 391,00
2025	x	x	x	x	26 889,00	0,00	12 480 000,00	0,00	2 545 123,00	2 545 123,00
2026	x	x	x	x	26 889,00	0,00	10 740 000,00	0,00	2 612 408,00	2 612 408,00
2027	x	x	x	x	26 889,00	0,00	9 190 000,00	0,00	2 688 540,00	2 688 540,00
2028	x	x	x	x	26 889,00	0,00	7 865 860,00	0,00	2 759 167,00	2 759 167,00
2029	x	x	x	x	53 786,00	0,00	6 985 860,00	0,00	2 822 861,00	2 822 861,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 085 860,00	0,00	2 882 549,00	2 882 549,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 185 860,00	0,00	2 942 903,00	2 942 903,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 285 860,00	0,00	3 003 734,00	3 003 734,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 385 860,00	0,00	3 065 046,00	3 065 046,00

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 485 860,00	0,00	3 126 845,00	3 126 845,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 190 156,00	3 190 156,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 252 941,00	3 252 941,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312 926,00	3 312 926,00

^{B)} 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	16,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	12,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,63%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-5,71%	-5,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-4,06%	-4,06%	x	x	x	x
2022	4,08%	2,76%	2,76%	12,48%	12,72%	TAK	TAK
2023	3,12%	3,85%	3,85%	10,54%	10,78%	TAK	TAK
2024	3,36%	4,67%	4,67%	9,34%	9,58%	TAK	TAK
2025	3,79%	5,70%	x	7,92%	8,16%	TAK	TAK
2026	3,92%	5,68%	x	6,19%	6,43%	TAK	TAK
2027	3,42%	5,68%	x	4,37%	4,60%	TAK	TAK
2028	2,88%	5,68%	x	3,23%	3,47%	TAK	TAK
2029	1,91%	5,68%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2030	1,98%	5,68%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2031	1,92%	5,68%	x	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2032	1,85%	5,68%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2033	1,79%	5,68%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK

2034	1,73%	5,68%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2035	1,82%	5,68%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2036	1,43%	5,68%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2037	1,21%	5,68%	x	5,68%	5,68%	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

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 ^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	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2015	737 226,85	737 226,85	730 567,69	361 190,67	361 190,67	361 190,67	808 213,66	808 213,66	731 765,30
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	535 438,90	535 438,90	467 886,43	0,00	0,00	0,00	538 083,68	538 083,68	467 886,43
Wykonanie 2018	297 973,30	297 973,30	264 382,21	1 979 165,53	1 979 165,53	1 979 165,53	294 747,30	294 747,30	256 707,61
Wykonanie 2019	240 434,78	240 434,78	232 996,37	2 512 201,02	2 512 201,02	2 512 201,02	249 015,84	249 015,84	238 237,19
Wykonanie 2020	666 514,04	666 514,04	617 292,11	434 028,03	434 028,03	434 028,03	538 224,77	538 224,77	489 002,84
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 301,97	235 301,97	235 301,97
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 301,97	235 301,97	235 301,97
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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	1 064 120,98	833 811,88	230 309,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 643 317,03	0,00	1 643 317,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	10 441,30	10 441,30	8 875,13	686 822,15	538 083,68	148 738,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 107 039,39	3 107 039,39	2 626 752,95	4 011 923,43	153 048,72	3 858 874,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 772 960,21	2 772 960,21	2 290 522,38	3 504 037,17	249 015,84	3 255 021,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	191 557,36	165 249,36	26 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	3 100 740,03	245 700,03	2 855 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 100 740,03	245 700,03	2 855 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	11 191 240,00	0,00	11 191 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	4 321 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	698 096,71	
Plan 3 kw. 2021	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	29 549,00	447,48	
Wykonanie 2021	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	29 549,00	3 861,48	
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 549,00	0,00	
2023	1 090 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	29 549,00	0,00	
2024	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	29 389,00	0,00	
2025	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	29 189,00	0,00	
2026	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 889,00	0,00	
2027	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 689,00	0,00	
2028	1 124 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 389,00	0,00	
2029	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	54 586,00	0,00	
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2034	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	385 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	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 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. 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.

^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 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.

Wykaz realizowanych przedsięwzięć w 2022 roku

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łącznie nakłady finansowania	limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			(w wierszu program/umowa)			(wszystkie lata)				
			od	do		2022	2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Przedsięwzięcia ogółem				11 726 764,00	11 191 240,00	200 000,00	0,00	0,00	8 191 240,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 726 764,00	11 191 240,00	200 000,00	0,00	0,00	8 191 240,00
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 (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 305), z tego:				0,00	0,00	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
1.2	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:				11 726 764,00	11 191 240,00	200 000,00	0,00	0,00	8 191 240,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 726 764,00	11 191 240,00	200 000,00	0,00	0,00	8 191 240,00
1.3.2.1	„Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2020	2023	697 200,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0	367 240,00
1.3.2.2	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 3383D - ul. Dworcowa i ul. Sportowa w Mieroszowie” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2021	2022	3 169 564,00	3 167 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	„Zabezpieczenie osuwiska w miejscowości Rzeczka poprzez stabilizację zbocza i korpusu drogi powiatowej nr 3377D w miejscu wystąpienia ruchu masowego ziemi” (Dział 754, rozdział 75495) Cel – Zabezpieczenie osuwiska	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 3362D w Rybnicy Leśnej od km 3+451 do km 4+762 - gm. Mieroszów” (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2021	2022	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.5	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 3363D w Głuszycy Górnej od km 0+050 do km 1+470 - gm. Głuszycza” (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2021	2022	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.6	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 3398D ul. Zachodnia w Boguszowie - Gorcach” (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2021	2022	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	„Rozwijanie szkolnej infrastruktury w ramach projektu „Laboratoria przyszłości” (Dział 801, rozdział 80102) Cel – Poprawa szkolnej infrastruktury.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0	24 000,00

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2022-2037.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2022 do roku 2037. Horyzont prognozy został ustalony zgodnie z ustawą o finansach publicznych, która zobowiązuje do prognozowania na okres, na jaki zostały zaciągnięte lub planuje się zaciągnąć zobowiązania długoterminowe.

Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową powiatu w latach przyszłych i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Wałbrzyskiego obejmuje następujące wielkości:

- Prognozę dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu Powiatu, w tym kwotę przeznaczoną na obsługę długu;
 - Prognozę dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych;
 - Wynik budżetu;
 - Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu;
 - Kwotę długu i sposób jego finansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
 - Przedsięwzięcia wieloletnie.
1. Podstawą wieloletniej prognozy finansowej jest budżet powiatu na 2021 rok. W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2022 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej na rok przyszły. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do uchwały budżetowej.
 2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Powiecie Wałbrzyskim na lata 2022-2037 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2019-2020 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2021.

3. Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2022-2037 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2022 rok oraz wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 roku) z uwzględnieniem analizy danych historycznych dotyczących wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego z lat ubiegłych oraz czynników mogących mieć wpływ na poszczególne wielkości w latach przyszłych. Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych Powiatu. Powyższe makroekonomiczne założenia skorygowane zostały w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego głównie sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa powiat oraz kosztami społeczno-gospodarczymi wynikającymi z wystąpienia pandemia COVID-19 a przede wszystkim zmian wprowadzonych przez założenia nowego systemu podatkowego „Polski Ład”. Istotnym wskaźnikiem wpływającym na realne i potencjalne problemy ekonomiczne oraz społeczne Powiatu Wałbrzyskiego jest stopa bezrobocia, liczona, jako wskaźnik procentowy zarejestrowanych bezrobotnych do osób aktywnych zawodowo. W miesiącu wrześniu br. stopa bezrobocia w powiecie ziemskim wyniosła: **13,60 %**, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju – **5,60 %**; województwa dolnośląskiego – **5,00 %**. Ponadto stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,43. Wysoka stopa bezrobocia i poziom wskaźnika wyższy niż 1,10 nadal kwalifikuje Powiat do grupy najsłabszych ekonomicznie.

Dochody budżetu

Dochody na rok 2022 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **62.575.113,00 zł** z czego dochody bieżące stanowią 55.260.113,00 zł, natomiast dochody majątkowe 7.315.000,00 zł.

Dochody bieżące:

Ponieważ dominującym, stanowiącym, aż 90% źródłem dochodów Powiatu były w latach 2019-2021 dotacje celowe, subwencja ogólna oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - świadczy to o wysokim uzależnieniu finansowym od dochodów przekazywanych z budżetu państwa. Dochody te należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Pomimo, iż w skali kraju prognozuje się dynamikę PKB na poziomie 4,3 %, zauważalna jest również poprawa sytuacji na rynku pracy przy wzroście cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,8 %, budżet Powiatu po stronie dochodów został przygotowany ostrożnościowo. Planowany wzrost dochodów w roku 2022 w stosunku do lat poprzednich wynika ze wzrostu otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wstępnych kwot subwencji ogólnej oraz nieznacznego wzrostu dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu geodezji i kartografii, wpływów z tytułu odpłatności gmin

i powiatów w związku z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych należących do Powiatu Wałbrzyskiego. Pozostałe dochody mające znaczący wpływ na sytuację finansową Powiatu w roku 2022 ze względu na szereg zmian ustrojowych mających wpływ na ich poziom oraz skutki wystąpienia pandemii COVID-19 zostały zaplanowane na poziomie równym lub niższym niż w latach poprzednich (dotyczy to opłat pobieranych z tytułu rejestracji pojazdów, wydawania praw jazdy). W wyniku wystąpienia COVID-19 oraz podejmowanych działań mających na celu zapobieganie rozprzestrzenianiu się choroby sytuacja gospodarcza kraju w roku 2020 w znaczący sposób uległa pogorszeniu, co miało realny wpływ na spadek PKB, który wyniósł 2,7%. Zmniejszenie wpływów budżetu państwa z tytułu podatków dochodowych PIT i CIT miało bezpośrednie przełożenie na przyznane w roku 2022 w zawiadomieniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej kwoty udziału Powiatu w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, jak i wysokości otrzymanej subwencji wyrównawczej. Oprócz otoczenia gospodarczego wpływ na dochody w kolejnych latach prognozy – dotyczy to głównie dochodów podatkowych – będą miały wdrażane nowe działania w zakresie systemu podatkowego a przede wszystkim planowane zwolnienia od podatków PIT i CIT.

W celu złagodzenia skutków finansowych wprowadzanych zmian podatkowych „Polskiego Ładu” dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego w dniu 14 października 2021 roku została uchwalona ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i niektórych innych ustaw (DZ. U. 2021.1927). Ustawa ta wprowadza długookresową stabilizację finansową dla jst w zakresie dochodów poprzez wprowadzenie do porządku prawnego tzw. kwoty referencyjnej łącznych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT. Pierwszym rokiem obowiązywania reguły jest rok 2023. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu wyżej wymienionej ustawy kwota referencyjna dla roku 2023 została ustalona na poziomie planowanego przez jednostki samorządu terytorialnego udziału z tytułu wpływów PIT i CIT w wieloletnich prognozach finansowych na rok 2022 według stanu na dzień 5 maja 2021 roku tj. w oparciu o dane z przed Polskiego Ładu. W kolejnych latach referencyjna łączna kwota dochodu jednostek samorządu terytorialnego indeksowana będzie wskaźnikiem średniookresowej (czyli 8-letniej) dynamiki PKB w cenach bieżących.

W związku z założeniami ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (DZ. U. 2021.1927) w roku 2023 przyjęto do prognozowania dochodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego kwoty udziału w podatkach dochodowych wynikające z zawiadomienia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na rok 2022 indeksowane przez wskaźnik PKB stanowiący 3,7 p.p. określony w wytycznych do wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Tempo wzrostu PKB w cenach bieżących uwzględnia zarówno poziom wzrostu gospodarczego jak i poziom inflacji, w związku z czym PKB nominalny na przestrzeni lat, jeśli ceny rosą osiągnie wyższe wartości niż PKB realny, jednak ze względów ostrożnościowych przeliczono dochody wskaźnikiem PKB w cenach stałych. Wahania dochodów z udziału w podatkach dochodowych PIT i CIT wpływają również na zmniejszenie subwencji wyrównawczej, aby temu zapobiec ustawa o

zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przewiduje wprowadzenie części stabilizującej subwencji ogólnej (DZ. U. 2021.1927). Kwota stabilizująca ma więc wyrównywać ubytki części wyrównawczej subwencji ogólnej do poziomu jakie samorzady uzyskiwały w roku poprzednim. W związku z powyższym w roku 2023 ustalono poziom dochodów z tytułu subwencji ogólnej, dotacji, środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących na poziomie roku 2022 indeksowanych przez prognozowany wzrost PKB-dla roku 2023 tj. o 3,7 p.p. W kolejnych latach planowane jest uspokojenie się sytuacji gospodarczej kraju i dalszy powolny wzrost dochodów. W latach 2024-2025 zakłada się dalszy wzrost dochodów o 3,5 p.p. tj. zgodnie z PKB określonym w wytycznych do wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja sierpień 2021). W latach kolejnych ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym, biorąc również pod uwagę sytuację ekonomiczną Powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi 13,6 %, skutki wprowadzanych zmian ustrojowych oraz koszty społeczno-gospodarcze związane z wystąpieniem pandemii COVID-19 przyjęto, iż począwszy od roku 2026 do roku 2037 poziom dochodów indeksowany zostanie przez wskaźnik stanowiący 50% planowanej na te lata inflacji.

Należy zaznaczyć, iż przyjęte kwoty dochodów na lata 2023-2037 nie stanowią planu, a prognozę ich wielkości.

Dochody majątkowe:

W roku 2022 planuje się dochody majątkowe w wysokości 7.315.000,00 zł. Planowane dochody wynikają z otrzymania wstępnych promes z BGK na realizację zadań inwestycyjnych w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych a dotyczących niżej wymienionych zadań:

- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3362D w Rybnicy Leśnej od km 3+451 do km 4+762 - gm. Mieroszów" (Dział 600, rozdział 60014)
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3363D w Głuszycy Górnej od km 0+050 do km 1+470 - gm. Głuszycza" (Dział 600, rozdział 60014)
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3398D ul. Zachodnia w Boguszowie - Gorcach" (Dział 600, rozdział 60014)

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2022 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2022 w łącznej wysokości: **70.447.650,00 zł**. Podstawowym kryterium podziału wydatków Powiatu, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i majątkowe z uwzględnieniem wydatków przeznaczonych na obsługę długu.

Wydatki bieżące:

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2022 zaplanowano na poziomie : **54.287.410,00 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

Podstawa w planowaniu wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej jest zapewnienie realizacji zadań publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację zarówno aktualnych jak i przyszłych inwestycji.

W latach objętych analizą 2019-2021 udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem kształtował się na wysokim poziomie. W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Powiatu, w szczególności polegające na :

- stałym monitoringu wydatków bieżących,
- racjonalnym i celowym wydatkowaniu środków publicznych,
- ograniczaniu wydatków bieżących.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu wydatków bieżących na rok 2022 i lata kolejne jest utrzymanie nadwyżki operacyjnej tj. różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na stałym lub rosnącym poziomie. Reguła określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.) stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących. Odnosząc się natomiast do art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.) to od nadwyżki operacyjnej zależą możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego na nowe i kontynuowane zadania inwestycyjne. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia dochodów bieżących powiatu to po stronie wydatkowej należy poszukiwać efektywnego wykorzystania posiadanych środków finansowych. Bazę wyjściową do planowania wydatków bieżących budżetu w roku 2022 jak i w latach następnych stanowi rok 2021. Wydatki w tym okresie zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2021. Opierając prognozowanie wydatków w taki sposób uwzględnia się wszystkie niezbędne informacje i wielkości, które mają na celu zapewnienie realizacji zadań publicznych, uwzględniają sytuację społeczno-gospodarczą, uwarunkowania prawne funkcjonowania samorządu terytorialnego a także czynniki zewnętrzne związane z sytuacją finansową Powiatu. W roku 2021 Powiat Wałbrzyski został zobowiązany do zwrotu nadmiernie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2014, 2015, 2017, 2018, 2019 na łączną kwotę 4.368.650,00 zł. Środki te zostały zabezpieczone w budżecie Powiatu i zwrócone zgodnie z otrzymanymi decyzjami do Ministerstwa. W związku z powyższym w roku 2022 planuje się spadek wydatków na cele bieżące w stosunku do roku 2021. W latach 2023 - 2025 prognozuje się dalszy wzrost wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składki. Natomiast od roku 2026 do roku 2037 prognozę wydatków oparto o indeksację wskaźnikiem stałym

stanowiącym 50% planowanej na te lata inflacji ze względu na brak stabilnego odniesienia dla długoterminowej polityki finansowej samorządu i trudności w realnym oszacowaniu tych wartości, na które wpływ ma wiele czynników makroekonomicznych często niezależnych od jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość wyszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi Powiatu, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie. Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej Powiatu w roku 2022 i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Należy zaznaczyć, iż przyjęte kwoty wydatków na lata 2023-2037 nie stanowią planu, a prognozę ich wielkości.

Zgodnie z art. 15 zob ustawy z dnia 07 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ.U.2020.374) ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu jst na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w związku z powyższym w następujących pozycjach występują wyłączenia:

1. Pozycja 10.11 – Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań – na podstawie złożonych przez jednostki Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdań Rb-28 S z wykonania wydatków dotyczących COVID-19 wprowadza się w roku:

- 2020 kwotę **698.096,71 zł**
- 2021 kwotę **3.861,48 zł.**

Wydatki majątkowe

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2022 wynoszą: **16.160.240,00 zł.** W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Powiecie, modernizacją, przebudową istniejących placówek: oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych oraz planowanymi wydatkami o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.
- Na lata 2023-2037 ze względów ostrożnościowych zaplanowano niższą wielkość wydatków majątkowych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury drogowej i mostowej. Wyższe zaangażowanie w wydatkach majątkowych zależeć będzie przede wszystkim od możliwości finansowych powiatu uzależnionych od realizowanych dochodów oraz od środków zewnętrznych, które pozyska na realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. Wysokość długu korygowana jest na bieżąco w poszczególnych latach objętych prognozą.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku z zaciągniętym w roku 2019 kredytem długoterminowym na realizację projektu pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

- 1. Pozycja 2.1.3.1 – odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków w kwocie:**

-rok 2020 **4.956,38 zł**

- 2. Pozycja 2.1.3.2 – odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy w kwocie:**

-rok 2020 **3.642,66 zł**

-rok 2021 **2.208,00 zł**

-rok 2022 **2.208,00 zł**

-rok 2023 **1.080,00 zł**

Zgodnie z art. 15 zoa oraz 15 zob ustawy z dnia 07 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ.U.2020.374) oraz w oparciu o wykonanie dochodów budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za rok 2020 w którym wystąpił ubytek dochodów własnych związany z COVID-19 w konsekwencji pokryty przez zaciągnięcie kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

- 1. Pozycja 2.1.3.3 – pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy w kwocie:**

- rok 2021 **2.660,00 zł**

- rok 2022 **2.660,00 zł**

- rok 2023 **2.660,00 zł**
- rok 2024 **2.500,00 zł**
- rok 2025 **2.300,00 zł**
- rok 2026 **2.000,00 zł**
- rok 2027 **1.800,00 zł**
- rok 2028 **1.500,00 zł**
- rok 2029 **800,00 zł**

Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć wykazanych w **Załączniku Nr 2** do Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wyodrębniono wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

Planowane przedsięwzięcia stanowią:

Wydatki majątkowe:

- „Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3383D - ul. Dworcowa i ul. Sportowa w Mioszowie” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.
- „Zabezpieczenie osuwiska w miejscowości Rzecza poprzez stabilizację zbocza i korpusu drogi powiatowej nr 3377D w miejscu wystąpienia ruchu masowego ziemi” (Dział 754, rozdział 75495) Cel – Zabezpieczenie osuwiska
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3362D w Rybnicy Leśnej od km 3+451 do km 4+762 - gm. Mioszów" (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3363D w Głuszycy Górnej od km 0+050 do km 1+470 - gm. Głuszycy" (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3398D ul. Zachodnia w Boguszowie - Górcach" (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski
- „Rozwijanie szkolnej infrastruktury w ramach projektu "Laboratoria przyszłości"" (Dział 801, rozdział 80102) Cel - Poprawa szkolnej infrastruktury.

Przychody

W roku 2022 planuje się przychody w łącznej wysokości 9.572.537,00 zł z czego: kwota 6.340.000,00 zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego, kwota 1.713.537,00 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, oraz kwota 1.519.000,00 zł z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Kredyt w kwocie 6.340.000,00 zł planowany jest z okresem spłaty na lata 2023-2037.

W odniesieniu do kwoty z tytułu *przychodów jednostek samorządu terytorialnego dotyczących niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach*, na wyodrębnionym rachunku bankowym pozostanie kwota środków przeznaczonych na realizację zadania pn.:

„Przebudowa drogi powiatowej Nr 3383D - ul. Dworcowa i ul. Sportowa w Mieroszowie” dofinansowanego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.495.000,00 zł

- „Rozwijanie szkolnej infrastruktury w ramach projektu "Laboratoria przyszłości” dofinansowanego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 24.000,00 zł.

Rozchody

- Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań, czyli kredytów w latach 2014-2021. W roku 2022 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: 1.700.000,00 zł.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku z zaciągniętym w roku 2019 kredytem długoterminowym na realizację projektu pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych ze spłatą rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań:

1. Pozycja 5.1.1.1 – kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy w kwocie:

-rok 2020 2.261.039,00 zł

2. Pozycja 5.1.1.2 – kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy w kwocie:

-rok 2020 100.000,00 zł

- rok 2021 100.000,00 zł
- rok 2022 100.000,00 zł
- rok 2023 104.209,00 zł

Zgodnie z art. 15 zoa oraz 15 zob ustawy z dnia 07 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ.U.2020.374) oraz w oparciu o wykonanie dochodów budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za rok 2020 w którym wystąpił ubytek dochodów własnych związanych z COVID-19 w konsekwencji pokryty przez zaciągnięcie kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

1. Pozycja 5.1.1.4 – kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań w kwocie:

- rok 2021 **26.889,00 zł**
- rok 2022 **26.889,00 zł**
- rok 2023 **26.889,00 zł**
- rok 2024 **26.889,00 zł**
- rok 2025 **26.889,00 zł**
- rok 2026 **26.889,00 zł**
- rok 2027 **26.889,00 zł**
- rok 2028 **26.889,00 zł**
- rok 2029 **53.786,00 zł**

2. Pozycja 10.10 – wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 w kwocie:

- rok 2021 **29.549,00 zł**
- rok 2022 **29.549,00 zł**
- rok 2023 **29.549,00 zł**
- rok 2024 **29.389,00 zł**
- rok 2025 **29.189,00 zł**
- rok 2026 **28.889,00 zł**
- rok 2027 **28.689,00 zł**
- rok 2028 **28.389,00 zł**

- rok 2029 **54.586,00 zł**

- W latach 2022-2037 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

W roku 2022 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem w wysokości 7.872.537,00 zł który pokryty zostanie środkami pochodzącymi z kredytu długoterminowego, wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

- W latach 2022-2037 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach 2014, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 oraz 2022.

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2022 r. osiągnie poziom: 16.600.356,00 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2037 roku. Zgodnie z *Tabelą Nr 1 - Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego.*

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów począwszy od roku 2014 zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego nie mogą uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje zachwianie relacji wynikającej z wyżej wymienionych artykułów.

W związku z wykonaniem w roku 2021 decyzji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zobowiązujących Powiat Wałbrzyski do zwrotu nadmiernie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej oraz dokonaniem zapłaty zobowiązania na łączną kwotę 4.368.650,00 zł nadwyżka operacyjna tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przyjęła wartość ujemną, co miało bezpośrednie przełożenia na niezachowanie relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.) w kolejnych latach prognozy. Tym samym budżet Powiatu Wałbrzyskiego został ustalony przez Regionalną Izbę Obrachunkową zgodnie z art. 240 b ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.). Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych

innych ustaw (Dz.U.2021.1927), które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.) na lata 2022-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat. Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, pomimo niezachowania relacji liczonej w oparciu o średnią trzyletnią, wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.).

W związku z aktualizacją systemu Bestia do obowiązujących przepisów prawnych uaktualnia się Załącznik Nr 1, w którym wygenerowano prawidłowe dane w zakresie przeliczenia wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych w oparciu o średnią 7-letnią.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą Regionalną Izbę Obrachunkową oraz Organ Stanowiący tej jednostki, Powiat Wałbrzyski od roku budżetowego 2022 będzie korzystał z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. 2021.305 ze zm.) na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (DZ.U.2021.1927).

Tabela Nr 1 - Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego.

<i>Lata</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>2031</i>	<i>2032</i>	<i>2033</i>	<i>2034</i>	<i>2035</i>	<i>2036</i>	<i>2037</i>
<i>Kwota długu (w tys. zł)</i>	<i>16.600</i>	<i>15.390</i>	<i>14.090</i>	<i>12.480</i>	<i>10.740</i>	<i>9.190</i>	<i>7.866</i>	<i>6.986</i>	<i>6.086</i>	<i>5.186</i>	<i>4.286</i>	<i>3.386</i>	<i>2.486</i>	<i>1.500</i>	<i>700</i>	<i>0</i>
<i>Rozchody (w tys. zł)</i>	<i>1.700</i>	<i>1.210</i>	<i>1.300</i>	<i>1.610</i>	<i>1.740</i>	<i>1.550</i>	<i>1.324</i>	<i>880</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>986</i>	<i>800</i>	<i>700</i>

UZASADNIENIE

W związku ze sporządzeniem uchwały Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2022 przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2022 - 2037 wraz z Załącznikami Nr 1, 2 i 3.