

Projekt

z dnia 14 listopada 2022 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU WAŁBRZYSKIEGO**

z dnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2023-2038

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 1526) 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 2022 roku poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 roku poz. 583 ze zm.) **Rada Powiatu Wałbrzyskiego uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2023-2038 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.

3. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy upoważnia się Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego.

§ 5. Z dniem 1 stycznia 2023 roku traci moc Uchwała Nr XXX/68/2021 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2022-2037 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu.

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 2023 - 2038

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr

Rady powiatu wałbrzyskiego z dnia

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 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	
Wykonanie 2021	64 542 779,05	61 672 146,57	14 015 215,00	337 571,27	27 547 215,00	11 794 045,43	7 978 099,87	0,00	2 870 632,48	3 259,35	2 792 873,13	
Plan 3 kw. 2022	68 217 967,22	59 846 347,58	11 955 489,00	388 186,00	27 895 777,00	14 409 499,58	5 197 396,00	0,00	8 371 619,64	0,00	8 371 619,64	
Wykonanie 2022	75 618 474,54	67 737 324,70	18 032 096,20	388 186,00	27 895 777,00	15 297 279,91	6 123 985,59	0,00	7 881 149,84	0,00	7 881 149,84	
2023	61 979 650,80	53 794 281,00	10 866 314,00	493 669,00	30 759 221,00	6 560 009,00	5 115 068,00	0,00	8 185 369,80	0,00	8 185 369,80	
2024	64 299 727,80	57 999 727,80	11 896 530,00	526 844,00	33 116 710,80	7 000 842,00	5 458 801,00	0,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00	
2025	59 722 852,00	59 722 852,00	12 241 530,00	548 076,00	34 149 139,00	7 105 316,00	5 678 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	61 563 845,00	61 563 845,00	12 596 533,00	565 888,00	35 258 986,00	7 279 086,00	5 863 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	63 452 097,00	63 452 097,00	12 817 168,00	582 299,00	36 281 497,00	7 737 744,00	6 033 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	65 292 208,00	65 292 208,00	13 188 866,00	599 186,00	37 333 660,00	7 962 139,00	6 208 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2029	67 120 389,00	67 120 389,00	13 558 154,00	615 963,00	38 379 002,00	8 185 079,00	6 382 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 932 639,00	68 932 639,00	13 924 224,00	632 594,00	39 415 235,00	8 406 076,00	6 554 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	70 793 820,00	70 793 820,00	14 300 178,00	649 674,00	40 479 446,00	8 633 040,00	6 731 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	72 634 461,00	72 634 461,00	14 671 983,00	666 566,00	41 531 912,00	8 857 499,00	6 906 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	74 522 958,00	74 522 958,00	15 053 455,00	683 897,00	42 611 742,00	9 087 794,00	7 086 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	76 386 032,00	76 386 032,00	15 429 791,00	700 994,00	43 677 036,00	9 314 989,00	7 263 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	78 219 297,00	78 219 297,00	15 800 106,00	717 818,00	44 725 285,00	9 538 549,00	7 437 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	80 018 341,00	80 018 341,00	16 163 508,00	734 328,00	45 753 967,00	9 757 936,00	7 608 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	81 778 744,00	81 778 744,00	16 519 105,00	750 483,00	46 760 554,00	9 972 611,00	7 775 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	83 496 098,00	83 496 098,00	16 866 006,00	766 243,00	47 742 526,00	10 182 036,00	7 939 287,00	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 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	
Wykonanie 2021	62 172 370,81	55 577 411,70	29 478 306,24	0,00	0,00	135 383,94	0,00	2 087,90	3 350,08	6 594 959,11	6 594 959,11	350 000,00	
Plan 3 kw. 2022	82 254 582,54	62 362 534,97	32 495 581,44	0,00	0,00	680 000,00	0,00	11 099,39	16 056,00	19 892 047,57	19 892 047,57	955 000,00	
Wykonanie 2022	80 131 709,85	62 397 365,90	32 837 633,37	0,00	0,00	840 000,00	0,00	11 099,39	16 056,00	17 734 343,95	17 734 343,95	955 000,00	
2023	72 713 543,02	59 362 331,25	35 218 605,00	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00	2 208,00	14 000,00	13 351 211,77	13 351 211,77	200 000,00	
2024	63 060 680,82	56 360 680,82	36 000 000,00	0,00	0,00	946 000,00	0,00	0,00	11 000,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	
2025	57 723 805,02	57 568 806,00	36 800 000,00	0,00	0,00	811 000,00	0,00	0,00	6 000,00	154 999,02	154 999,02	0,00	
2026	59 574 798,02	58 762 124,00	37 600 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	4 000,00	812 674,02	812 674,02	0,00	
2027	61 833 050,02	60 059 713,00	38 350 000,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	2 000,00	1 773 337,02	1 773 337,02	0,00	
2028	64 199 021,02	61 306 048,00	38 800 000,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	1 000,00	2 892 973,02	2 892 973,02	0,00	
2029	66 091 342,02	62 895 383,00	39 659 980,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	500,00	3 195 959,02	3 195 959,02	0,00	
2030	67 843 592,02	64 502 926,00	40 750 629,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 340 666,02	3 340 666,02	0,00	
2031	69 714 773,02	66 133 042,00	41 871 271,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	3 581 731,02	3 581 731,02	0,00	
2032	71 565 414,02	67 799 455,00	43 012 263,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 765 959,02	3 765 959,02	0,00	
2033	73 542 958,00	69 492 488,00	44 162 841,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	4 050 470,00	4 050 470,00	0,00	
2034	75 496 032,00	71 225 759,00	45 333 156,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	4 270 273,00	4 270 273,00	0,00	

2035	77 333 437,00	72 998 003,00	46 523 151,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	4 335 434,00	4 335 434,00	0,00
2036	79 568 341,00	74 823 074,00	47 732 753,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	4 745 267,00	4 745 267,00	0,00
2037	81 378 744,00	76 702 471,00	48 961 871,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	4 676 273,00	4 676 273,00	0,00
2038	83 296 098,00	78 620 589,00	50 210 399,00	0,00	0,00	36 765,00	0,00	0,00	0,00	4 675 509,00	4 675 509,00	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 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
Wykonanie 2021	2 370 408,24	0,00	11 858 152,67	2 500 000,00	0,00	1 378 038,56	0,00	7 980 114,11	0,00
Plan 3 kw. 2022	-14 036 615,32	0,00	16 036 615,32	3 990 469,81	3 990 469,81	1 553 792,73	1 553 792,73	10 492 352,78	8 492 352,78
Wykonanie 2022	-4 513 235,31	0,00	15 358 146,11	3 500 000,00	3 500 000,00	1 553 792,73	1 553 792,73	10 304 353,38	2 227 746,18
2023	-10 733 892,22	0,00	12 273 295,21	4 090 469,81	4 090 469,81	257 914,80	257 914,80	7 924 910,60	6 385 507,61
2024	1 239 046,98	1 239 046,98	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 999 046,98	1 999 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 989 046,98	1 989 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 619 046,98	1 619 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 093 186,98	1 093 186,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 029 046,98	1 029 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 089 046,98	1 089 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 079 046,98	1 079 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 069 046,98	1 069 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	885 860,00	885 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	200 000,00	200 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	126 889,00	0,00	100 000,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	126 889,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	8 076 607,20	2 000 000,00	126 889,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 539 402,99	1 539 402,99	131 098,00	0,00	104 209,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 046,98	1 639 046,98	26 889,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999 046,98	1 999 046,98	26 889,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 989 046,98	1 989 046,98	26 889,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 046,98	1 619 046,98	26 889,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 186,98	1 093 186,98	26 889,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 046,98	1 029 046,98	53 786,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 046,98	1 089 046,98	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 079 046,98	1 079 046,98	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 046,98	1 069 046,98	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	885 860,00	885 860,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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 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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	26 889,00	0,00	11 960 356,00	0,00	6 094 734,87	15 452 887,54
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	26 889,00	0,00	13 460 356,00	0,00	-2 516 187,39	9 529 958,12
Wykonanie 2022	x	x	x	x	26 889,00	6 076 607,20	13 460 356,00	0,00	5 339 958,80	17 198 104,91
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	26 889,00	0,00	16 011 422,82	0,00	-5 568 050,25	2 614 775,15
2024	x	x	x	x	26 889,00	0,00	14 772 375,84	0,00	1 639 046,98	1 639 046,98
2025	x	x	x	x	26 889,00	0,00	12 773 328,86	0,00	2 154 046,00	2 154 046,00
2026	x	x	x	x	26 889,00	0,00	10 784 281,88	0,00	2 801 721,00	2 801 721,00
2027	x	x	x	x	26 889,00	0,00	9 165 234,90	0,00	3 392 384,00	3 392 384,00
2028	x	x	x	x	26 889,00	0,00	8 072 047,92	0,00	3 986 160,00	3 986 160,00
2029	x	x	x	x	53 786,00	0,00	7 043 000,94	0,00	4 225 006,00	4 225 006,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 953 953,96	0,00	4 429 713,00	4 429 713,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 874 906,98	0,00	4 660 778,00	4 660 778,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 805 860,00	0,00	4 835 006,00	4 835 006,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 825 860,00	0,00	5 030 470,00	5 030 470,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 935 860,00	0,00	5 160 273,00	5 160 273,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	5 221 294,00	5 221 294,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	5 195 267,00	5 195 267,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	5 076 273,00	5 076 273,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 509,00	4 875 509,00

^{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 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	12,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-3,93%	-3,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	11,52%	11,52%	x	x	x	x
2023	5,33%	-8,87%	-8,87%	12,26%	14,46%	TAK	TAK
2024	4,99%	5,07%	5,07%	9,24%	11,44%	TAK	TAK
2025	5,28%	5,64%	x	7,88%	10,08%	TAK	TAK
2026	4,90%	6,45%	x	6,14%	8,34%	TAK	TAK
2027	3,77%	7,00%	x	4,42%	6,63%	TAK	TAK
2028	2,66%	7,76%	x	3,48%	5,68%	TAK	TAK
2029	2,20%	7,71%	x	2,73%	4,94%	TAK	TAK
2030	2,29%	7,81%	x	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2031	2,15%	7,92%	x	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2032	2,05%	7,96%	x	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2033	1,82%	8,01%	x	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2034	1,61%	7,98%	x	7,74%	7,74%	TAK	TAK

2035	1,47%	7,79%	x	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2036	0,76%	7,51%	x	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2037	0,64%	7,15%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2038	0,32%	6,70%	x	7,76%	7,76%	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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 301,97	235 301,97	235 301,97
Plan 3 kw. 2022	113 405,60	113 405,60	113 405,60	51 915,40	51 915,40	51 915,40	95 405,60	95 405,60	95 405,60
Wykonanie 2022	301 405,00	301 405,00	301 405,00	51 915,40	51 915,40	51 915,40	95 405,60	95 405,60	95 405,60
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 999,25	252 999,25	252 999,25
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
2038	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									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
		Wydatki 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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 404 841,63	245 697,60	1 159 144,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	10 454 153,38	95 405,60	10 358 747,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	10 454 153,38	95 405,60	10 358 747,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	51 915,40	51 915,40	51 915,40	10 994 211,02	252 999,25	10 741 211,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	6 700 000,00	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
2038	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 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	
Wykonanie 2021	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	30 239,08	3 861,48	
Plan 3 kw. 2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	42 945,00	68 216,67	
Wykonanie 2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	42 945,00	68 216,67	
2023	1 539 402,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 889,00	0,00	
2024	1 539 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	37 889,00	0,00	
2025	1 699 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	32 889,00	0,00	
2026	1 789 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	30 889,00	0,00	
2027	1 419 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 889,00	0,00	
2028	893 186,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	27 889,00	0,00	
2029	929 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	54 286,00	0,00	
2030	789 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	729 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	719 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	535 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 2023 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		2023	2024	2025	2026	2027		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Przedsięwzięcia ogółem				18 761 730,11	10 994 211,02	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 954 914,65
1.a	- wydatki bieżące				348 404,85	252 999,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 999,25
1.b	- wydatki majątkowe				18 413 325,26	10 741 211,77	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 701 915,40
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:				400 320,25	304 914,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 914,65
1.1.1	- wydatki bieżące				348 404,85	252 999,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 999,25
1.1.1.1	„Cyfrowy Powiat” Program realizowany w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (Dział 750, rozdział 75020) Cel – wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	113 405,60	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.1.1.2	„Erasmus+” (Dział 801, rozdział 80115) Projekt w sektorze kształcenia i szkolenia zawodowego, mobilność edukacyjna osób; Cel– podniesienie jakości kształcenia zawodowego, doskonalenie języka, wzrost kompetencji zawodowych	Zespół Szkół Szczawno-Zdrój	2021	2027	234 999,25	234 999,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 999,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				51 915,40	51 915,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 915,40
1.1.2.1	„Cyfrowy Powiat” Program realizowany w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (Dział 750, rozdział 75020) Cel – wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	51 915,40	51 915,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 915,40
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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:				18 361 409,86	10 689 296,37	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 361 409,86	10 689 296,37	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	„Modernizacja odcinka drogi powiatowej nr 3377D w miejscowości Rzecznka wraz z zabezpieczeniem korpusu drogowego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Dokumentacja, wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	103 936,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	„System Szlaków Rowerowych Ziemi Wałbrzyskiej – Etap III” (Dział 630, rozdział 63095) Cel – Wykonanie szlaków rowerowych.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	399 200,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	„Termomodernizacja budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. Unicef, ul. Nowa Kolonia 9; 58-320 Walim” (Dział 801, rozdział 80102) Cel – wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	1 182 105,11	1 167 704,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	„Przebudowa obiektów mostowych w celu poprawy dostępności turystycznej Ziemi Wałbrzyskiej” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	3 375 433,75	3 368 433,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	„Modernizacja odcinków dróg powiatowych w celu poprawy bezpieczeństwa użytkowników ruchu” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2023	5 513 535,00	5 203 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	„Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec” (Dział 630, rozdział 63095) Cel – Budowa wieży widokowej wraz z infrastrukturą oraz montażem stałego monitoringu obszarów leśnych.	Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu	2022	2024	7 090 000,00	300 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2023-2038.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2023 do roku 2038. 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 2022 rok. W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2023 są zgodne 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 2023-2038 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2020-2021 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2022.

3. Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2023-2038 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2023 rok oraz wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw (aktualizacja – październik 2022 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 konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, pandemią COVID-19 oraz zmianami wprowadzonymi przez założenia nowego systemu podatkowego „Niskie Podatki”. Działania Rządu mające na celu łagodzenie inflacji, zmiany w systemie podatkowym oraz wsparcie dla uchodźców będą znaczącym obciążeniem dla jednostek samorządu terytorialnego zarówno w roku 2022 jak i 2023. Rosnąca inflacja spowodowana w głównej mierze podwyżkami cen energii elektrycznej i gazu, cenami paliw spowodowała wzrost cen zarówno towarów żywnościowych jak i cen usług. W celu przeciwdziałania wzrostowi inflacji Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła serię podwyżek stóp procentowych, co również miało bezpośredni wpływ na wzrost kosztów funkcjonowania samorządów, które to w celu finansowania realizacji inwestycji zaciągały dług. Należy podkreślić, iż na rok 2023 prognozuje się spadek tempa wzrostu gospodarczego. Wynika to z wpływu wojny w Ukrainie na polską i światową gospodarkę przede wszystkim przez pogorszenie nastrojów gospodarczych, wzrost cen surowców, problemy w łańcuchach dostaw, koszty przyjmowania do Polski uchodźców i rosnącą niepewność dla inwestorów. Istotnym wskaźnikiem wpływającym również 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: **12,40 %**, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju – **5,10 %**; województwa dolnośląskiego – **4,50 %**. Iloraz 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 najslabszych ekonomicznie.

Dochody budżetu

Dochody na rok 2023 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **61.979.650.80 zł** z czego dochody bieżące stanowią 53.794.281,00 zł, natomiast dochody majątkowe 8.185.369,80 zł.

Dochody bieżące:

Ponieważ dominującym, stanowiącym, aż 90% źródłem dochodów Powiatu były w latach 2020-2022 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.

Kształtowanie się dochodów Powiatu Wałbrzyskiego zdeterminowane jest obecną i przyszłą sytuacją gospodarczą. Pomimo, iż w skali kraju prognozuje się dynamikę PKB na poziomie 1,7 %, zauważalna jest również poprawa sytuacji na rynku pracy a prognozowany wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodnie z Projektem Ustawy budżetowej na rok 2023 wynosi 9,8%, to budżet Powiatu po stronie dochodów został zaplanowany na poziomie niższym niż w latach poprzednich. Wynika to w głównej mierze ze zmian systemu podatkowego tzw. „Niskie Podatki” tj. obniżenia stawki pierwszego progu podatkowego dla osób rozliczających się wg skali podatkowej z 17% na 12%, przy jednoczesnym zachowaniu zmian, które weszły w życie z dniem 01 stycznia 2022 roku - podniesieniem kwoty wolnej od podatku oraz podniesieniem drugiego progu podatkowego oraz pozostałych zmian ustrojowych mających wpływ na realizację dochodów Powiatu (dotyczy to opłat pobieranych z tytułu rejestracji pojazdów). W projekcie budżetu na rok 2023 uwzględniono jedynie nieznaczny wzrost 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 czy dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Zmniejszenie wpływów budżetu państwa z tytułu podatków dochodowych PIT i CIT miało bezpośrednie przełożenie na przyznane na rok 2023 w zawiadomieniu Ministra Finansów kwoty udziału Powiatu w podatkach dochodowych od osób fizycznych. Zmiany podatkowe znacząco obniżyły prognozowane dochody z tytułu udziału jednostek samorządu terytorialnego w PIT zarówno w roku 2023 jak i latach kolejnych.

W celu złagodzenia skutków finansowych wprowadzanych zmian podatkowych „Niskie Podatki” dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego w dniu 15 września 2022 roku została uchwalona ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i niektórych innych ustaw (DZ. U. 2022.1964). Ustawa ta zagwarantowała, iż w roku 2022 jednostki samorządu terytorialnego w celu realizacji zadań otrzymają dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jednocześnie wstrzymując w roku 2023 wypłatę części rozwojowej subwencji ogólnej. Do prognozowania dochodów przyszłych lat uwzględniono część rozwojową subwencji ogólnej indeksowaną w oparciu o wskaźnik średniokresowej dynamiki PKB w cenach bieżących. Tempo wzrostu PKB w cenach bieżących uwzględnia zarówno poziom wzrostu gospodarczego jak i poziom inflacji w związku z czym PKB nominalny na przestrzeni lat jeżeli ceny rosą osiągnie wyższe wartości niż PKB realny, co korzystnie wpłynie na poziom dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Od roku 2024 uwzględniano również wzrost dochodów Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wynikający z ustabilizowania się prawa podatkowego jak i stale rosnącej płacy minimalnej. W kolejnych latach planowane jest uspokojenie się sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie i dalszy powolny wzrost dochodów. W latach 2025-2028

zakłada się dalszy wzrost dochodów średnio o 3 p.p. tj. zgodnie z PKB określonym w wytycznych do wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja październik 2022). 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 12,4 %, skutki wprowadzanych zmian ustrojowych oraz koszty społeczno-gospodarcze związane z wystąpieniem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy przyjęto, iż począwszy od roku 2029 do roku 2038 poziom dochodów indeksowany zostanie przez wskaźnik stanowiący 100% planowanej na te lata dynamiki realnego PKB.

Należy zaznaczyć, iż przyjęte kwoty dochodów na lata 2024-2038 nie stanowią planu, a prognozę ich wielkości. Głównym czynnikiem ryzyka dla prognozy dochodów jest odmienne od zakładanego kształtowanie się wskaźników gospodarczych. Uzyskanie prognozowanych dochodów uzależnione jest w głównej mierze od dochodów budżetu państwa. Sytuacja na rynkach światowych wynikająca ze wzrostu cen, ryzyka wystąpienia kryzysu energetycznego, sytuacji pandemicznej czy rozszerzenia się konfliktu zbrojnego na terytoria innych państw powoduje, iż prognozowanie w długiej perspektywie czasu obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe:

W roku 2023 planuje się dochody majątkowe w wysokości 8.185.369,80 zł. Planowane dochody wynikają z otrzymania promes na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych a dotyczących niżej wymienionych zadań:

- „Modernizacja odcinków dróg powiatowych w celu poprawy bezpieczeństwa użytkowników ruchu" (Dział 600, rozdział 60014) – 4.749.900,00 zł
- „Przebudowa obiektów mostowych w celu poprawy dostępności turystycznej Ziemi Wałbrzyskiej" (Dział 600, rozdział 60014) – 2.945.000,00 zł

oraz dofinansowania przyznanego z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na realizację zadania pn.:

- „Termomodernizacja budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. Unicef, ul. Nowa Kolonia 9; 58-320 Walim” (Dział 801, rozdział 80102) – 490.469,80 zł.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2023 ujęte w WPF są zgodne z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2023 w łącznej wysokości: **72.713.543,02 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:

Wydatki bieżące na rok 2023 zaplanowano na poziomie : **59.362.331,25 zł.**

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 2020-2022 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.

Bazę wyjściową do planowania wydatków bieżących budżetu w roku 2023 jak i w latach następnych stanowi rok 2022. Wydatki w tym okresie zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2022. 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 związku z powyższym w roku 2023 i 2024 planuje się spadek wydatków na cele bieżące w stosunku do roku 2022, ze względu na ujęcie w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (na dzień 31.10.2022 roku kwota przyznanych z tego tytułu środków wyniosła 3.727.166,00 zł) oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat a dotyczące składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego (na dzień 31.10.2022 roku kwota przyznanej z tego tytułu dotacji wyniosła 3.085.000,00 zł) Na wysokość wydatków w roku 2023 będą miały ogromny wpływ również decyzje o wygaszaniu czy kontynuowaniu działania tarcz antyinflacyjnych, które to czasowo obniżają stawki VAT na wybrane towary, paliwo, energie elektryczną, gaz i żywność. W dużej mierze wysokość cen jakie jednostka samorządu terytorialnego będzie zobowiązana zapłacić za realizację zakupów i usług publicznych wpływać będzie na jej możliwości finansowe. Znaczący wzrost płacy minimalnej czy podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli stanowią duże obciążenie dla budżetów samorządów. W celu przeciwdziałania inflacji Rada Polityki Pieniężnej podjęła decyzję o podwyżkach stóp procentowych, co również ma przełożenie na wysokość wydatków bieżących, w których to kategorii znajdują się wydatki na obsługę długu. Przy spadających dochodach rosnące wydatki powodują, iż niezachowana zostaje reguła określona w art. 242 ustawy o finansach

publicznych, która stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących. To od nadwyżki operacyjnej zależą możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego na nowe i kontynuowane zadania inwestycyjne, bieżące regulowanie zobowiązań wynikających z obsługi zadłużenia i realizacji ustawowo nałożonych na jednostkę samorządu terytorialnego zadań. W roku 2024 zgodnie z uzasadnieniem do Projektu Ustawy budżetowej na rok 2023 przewiduje się stopniowe odbicie tempa wzrostu gospodarczego, poluzowanie polityki pieniężnej oraz spadek inflacji, co korzystanie wpłynie na wysokość wydatków budżetu i pozwoli na wprowadzenie niezbędnych oszczędności. Prognoza ujęta w Ustawie budżetowej na rok 2023 zakłada poprawę sytuacji makroekonomicznej całej UE co wpłynie pozytywnie na uspokojenie się sytuacji gospodarczej kraju. Czynnikiem ryzyka dla prognoz jest dalszy przebieg konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, który może spowodować nałożenie dodatkowych sankcji na Federację Rosyjską oraz dalszy wzrost cen surowców energetycznych, produktów rolnych na rynkach światowych co wpłynie na wskaźnik inflacji. Kolejnym czynnikiem ryzyka jest sytuacja związana z pandemią COVID-19, której rozwój może ponownie wymusić wprowadzenie obostrzeń gospodarczych. Jak widać na wielkość i strukturę wydatków sektora finansów publicznych wpływ ma szereg uwarunkowań, nie zawsze związanych z przyjętą polityką finansową pojedynczej jednostki samorządu terytorialnego. W latach 2025 - 2028 prognozuje się dalszy powolny wzrost wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składki. Natomiast od roku 2029 do roku 2038 prognozę wydatków oparto o indeksację wskaźnikiem uwzględniającym dynamikę średniorocznej inflacji planowanej na te lata, 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 2023 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 2024-2038 nie stanowią planu, a prognozę ich wielkości. Głównym czynnikiem ryzyka dla prognozy wydatków jest odmienne od zakładanego kształtowanie się wskaźników gospodarczych. Sytuacja na rynkach światowych wynikająca ze wzrostu cen, ryzyka wystąpienia kryzysu energetycznego, sytuacji pandemicznej czy rozszerzenia się konfliktu zbrojnego na terytoria innych państw powoduje, iż prognozowanie w długiej perspektywie czasu obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Wydatki majątkowe

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2023 wynoszą: **13.351.211,77 zł**. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane

z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Powiecie, zakupami inwestycyjnymi oraz planowanymi wydatkami o charakterze dotacyjnym na inwestycje.

- Na lata 2024-2038 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 oraz pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. 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 90 dni 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 **2.087,90 zł**

-rok 2022 **11.099,39 zł**

-rok 2023 **2.208,00 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 **3.350,08 zł**
- rok 2022 **16.056,00 zł**
- rok 2023 **14.000,00 zł**
- rok 2024 **11.000,00 zł**
- rok 2025 **6.000,00 zł**
- rok 2026 **4.000,00 zł**
- rok 2027 **2.000,00 zł**
- rok 2028 **1.000,00 zł**
- rok 2029 **500,00 zł**

W pozycji 10.11 WPF ujęte zostały wydatki bieżące, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków na obsługę długu:

1. *Pozycja 10.11– wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w kwocie:*

- rok 2020 **698.096,71 zł** (wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19)
- rok 2021 **3.861,48 zł** (wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19)
- rok 2022 **68.216.67 zł** (wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocom obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa).

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 bieżące:

- „Cyfrowy Powiat” (Dział 750, rozdział 75020) Cel – wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia;
- „Erasmus+” (Dział 801, rozdział 80115) Cel – podniesienie jakości kształcenia zawodowego, doskonalenie języka, wzrost kompetencji zawodowych.

Wydatki majątkowe:

- „Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej;
- „Modernizacja odcinka drogi powiatowej nr 3377D w miejscowości Rzecznica wraz z zabezpieczeniem korpusu drogowego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Dokumentacja, wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;
- „System Szlaków Rowerowych Ziemi Wałbrzyskiej – Etap III” (Dział 630, rozdział 63095) Cel - Wykonanie szlaków rowerowych;
- „Przebudowa obiektów mostowych w celu poprawy dostępności turystycznej Ziemi Wałbrzyskiej” (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;
- „Modernizacja odcinków dróg powiatowych w celu poprawy bezpieczeństwa użytkowników ruchu” (Dział 600, rozdział 60014) Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;
- „Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec” (Dział 630, rozdział 63095) – Cel - Budowa wieży widokowej wraz z infrastrukturą oraz montażem stałego monitoringu obszarów leśnych;
- „Cyfrowy Powiat” (Dział 750, rozdział 75020) Cel – wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia;
- „Termomodernizacja budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. Unicef, ul. Nowa Kolonia 9; 58-320 Walim” Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.

Przychody

W roku 2023 planuje się przychody w łącznej wysokości 12.273.295,21 zł z czego: kwota 3.600.000,00 zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego, kwota 490.469,81 zł z tytułu zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, kwota 7.924.910,60 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, oraz kwota 257.914,80 zł z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Kredyt w kwocie 3.600.000,00 zł planowany jest z okresem spłaty na lata 2024-2038.

Pożyczka długoterminowa planowana jest z okresem spłaty na lata 2023-2032.

W odniesieniu do kwoty z tytułu *przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków*, na wyodrębnionym rachunku bankowym pozostanie kwota środków przeznaczonych na realizację zadania pn.:

- „Erasmus+”- Mobilność edukacyjna osób (Dział 801, rozdział 80115) w wysokości 187.999,40 zł,

- „Cyfrowy Powiat” Program realizowany w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (Dział 750, rozdział 75020) w wysokości 69.915,40 zł.

W roku 2024 zaplanowano przychody w wysokości 400.000,00 zł z tytułu planowanego zaciągnięcia kredytu długoterminowego z okresem spłaty na lata 2025-2028 z przeznaczeniem na finansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec”, które to zadania ujęte jest w wykazie przedsięwzięć Powiatu Wałbrzyskiego z okresem realizacji na lata 2022-2024.

Rozchody

- Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań, tj. kredytów w latach 2014-2022 oraz pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

W roku 2023 rozchody zostały zaplanowane na poziomie 1.539.402,99 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 30.239,08 zł

- rok 2022 42.945,00 zł

- rok 2023 40.889,00 zł

- rok 2024 37.889,00 zł

- rok 2025 32.889,00 zł

- rok 2026 30.889,00 zł

- rok 2027 28.889,00 zł

- rok 2028 27.889,00 zł

- rok 2029 54.286,00 zł

- W latach 2023-2038 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów oraz pożyczki długoterminowej.

Wynik budżetu

W roku 2023 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem w wysokości 10.733.892,22 zł który pokryty zostanie środkami pochodzącymi z kredytu długoterminowego, pożyczki długoterminowej, wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

- W latach 2024-2038 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów oraz pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. W roku 2024 planuje się również przychody w wysokości 400.000,00 zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego na finansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec”.

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2023 r. osiągnie poziom: 16.011.422,82 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2038 roku. Zgodnie z *Tabelą Nr 1 - Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego.*

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów poczynając 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.

Na potrzeby niniejszej Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto wariant 7-letniego sposobu wyliczania wskaźnika.

W związku z malejącymi dochodami bieżącymi Powiatu Wałbrzyskiego i jednocześnie rosnącymi wydatkami bieżącymi tj. dotyczącymi wynagrodzeń, zakupu energii, obsługi długu, zakupu paliw czy żywności stanowiące koszty stałe, które muszą zostać poniesione, aby realizować ustawowe zadania nałożone na jednostkę samorządu terytorialnego, nadwyżka operacyjna tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w roku 2023 przyjęła wartość ujemną. Powiat Wałbrzyski podejmuje szereg działań mających na celu zrównoważenie budżetu poprzez racjonalne zarządzanie jednostką, jednak sytuacja makroekonomiczna oraz decyzje mające wpływ na ograniczanie dochodów własnych, na które to Powiat Wałbrzyski jako jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu powodują, iż deficyt operacyjny z roku na rok zwiększa się.

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

<i>Lata</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>2038</i>
<i>Kwota dlugu (w tys. zł)</i>	<i>16.011,42</i>	<i>14.772,38</i>	<i>12.773,33</i>	<i>10.784,28</i>	<i>9.165,23</i>	<i>8.072,04</i>	<i>7.043,00</i>	<i>5.953,95</i>	<i>4.874,91</i>	<i>3.805,86</i>	<i>2.825,86</i>	<i>1.935,86</i>	<i>1.050,00</i>	<i>600,00</i>	<i>200,00</i>	<i>0</i>
<i>Rozchody (w tys. zł)</i>	<i>1.539,40</i>	<i>1.639,05</i>	<i>1.999,05</i>	<i>1.989,05</i>	<i>1.619,05</i>	<i>1.093,19</i>	<i>1.029,05</i>	<i>1.089,05</i>	<i>1.079,05</i>	<i>1.069,05</i>	<i>980,00</i>	<i>890,00</i>	<i>885,86</i>	<i>450,00</i>	<i>400,00</i>	<i>200,00</i>

UZASADNIENIE

W związku ze sporządzeniem Uchwały Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2023 przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2023 - 2038 wraz z Załącznikami Nr 1, 2 i 3.