

**Projekt**

z dnia 14 listopada 2023 r.  
Zatwierdzony przez .....

**Załącznik do Uchwały Nr 186/2023**

**Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego**

**z dnia 14 listopada 2023 r.**

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU WAŁBRZYSKIEGO**

z dnia .....

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2024-2038**

Na podstawie art. 12 pkt 9 i 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 2023 roku poz. 1270 ze zm.) **Rada Powiatu Wałbrzyskiego uchwala co następuje:**

**§ 1. 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2024-2038 zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej Uchwały.

2. Uchwala się wykaz realizowanych wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Wałbrzyskiego, 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 uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 ust.1 niniejszej uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. 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 2024 roku traci moc Uchwała Nr XL/62/2022 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2023-2038 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku

§ 7. Uchwała podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu.

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 2024 – 2038

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr  
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			z tego:						w tym:	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku <sup>k</sup>	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 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	
Wykonanie 2022	78 975 488,59	71 094 150,35	18 032 096,20	388 186,00	27 895 777,00	16 472 271,99	8 305 819,16	0,00	7 881 338,24	570,00	7 880 768,24	
Plan 3 kw. 2023	68 591 959,61	60 406 589,81	1 086 614,00	493 669,00	34 001 466,00	9 814 855,88	5 230 284,93	0,00	8 185 369,80	0,00	8 185 369,80	
Wykonanie 2023	69 711 959,61	61 526 589,81	10 866 314,00	493 669,00	34 001 466,00	9 814 855,88	6 350 284,93	0,00	8 185 369,80	0,00	8 185 369,80	
2024	84 120 477,18	65 625 358,14	14 980 107,00	536 955,00	37 156 721,00	6 978 888,14	5 972 687,00	0,00	18 495 119,04	0,00	18 495 119,04	
2025	70 085 030,05	69 751 597,78	15 535 450,53	554 674,52	38 796 892,79	7 403 509,02	7 461 070,92	0,00	333 432,27	0,00	333 432,27	
2026	71 690 611,58	71 690 611,58	15 954 158,50	571 869,42	39 882 062,47	7 590 157,08	7 692 364,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	73 748 829,93	73 748 829,93	16 432 783,25	589 025,51	41 078 524,34	7 663 361,79	7 985 135,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	75 875 797,17	75 875 797,17	16 892 901,18	605 518,22	42 228 723,03	7 877 935,92	8 270 716,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	77 910 567,89	77 910 567,89	17 332 116,61	621 261,70	43 326 669,82	8 082 762,25	8 547 757,51	0,00	0,00	0,00	0,00	

2030	78 884 450,00	78 884 450,00	17 548 768,07	629 027,47	43 868 253,20	8 183 796,78	8 654 604,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	79 831 063,40	79 831 063,40	17 759 353,29	636 575,80	44 394 672,24	8 282 002,34	8 758 459,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	80 749 120,63	80 749 120,63	17 963 585,85	643 896,42	44 905 210,97	8 377 245,37	8 859 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	81 677 735,51	81 677 735,51	18 170 167,09	651 301,23	45 421 620,89	8 473 583,69	8 961 062,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	82 617 029,47	82 617 029,47	18 379 124,01	658 791,19	45 943 969,53	8 571 029,90	9 064 114,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	83 567 125,31	83 567 125,31	18 590 483,94	666 367,29	46 472 325,18	8 669 596,75	9 168 352,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	84 486 363,69	84 486 363,69	18 794 979,26	673 697,33	46 983 520,76	8 764 962,31	9 269 204,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	85 331 227,32	85 331 227,32	18 982 929,05	680 434,30	47 453 355,97	8 852 611,93	9 361 896,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	86 141 873,99	86 141 873,99	19 163 266,88	686 898,43	47 904 162,85	8 936 711,75	9 450 834,08	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Kibie jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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. 6 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi sposobami wyliczenia budżetu jednostki wyróżnionych z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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 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
Wykonanie 2022	76 127 057,33	60 281 500,41	33 202 480,85	0,00	0,00	787 776,99	0,00	11 633,21	16 273,00	15 845 556,92	15 845 556,92	783 450,00
Plan 3 kw. 2023	81 997 298,80	65 928 891,23	37 409 524,01	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00	2 208,00	14 000,00	16 068 407,37	16 068 407,37	250 000,00
Wykonanie 2023	77 443 684,62	63 149 111,25	37 409 524,01	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00	2 208,00	14 000,00	14 294 573,37	14 294 573,37	250 000,00
2024	94 703 364,19	69 754 180,15	39 690 125,14	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	11 000,00	24 949 184,04	24 949 184,04	220 000,00
2025	68 085 983,07	67 596 451,30	40 680 746,50	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	6 000,00	489 531,77	489 531,77	0,00
2026	69 701 564,60	69 289 594,15	41 941 849,64	0,00	0,00	745 000,00	0,00	0,00	4 000,00	411 970,45	411 970,45	0,00
2027	72 129 782,95	70 769 334,00	42 990 395,89	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	2 000,00	1 360 448,95	1 360 448,95	0,00
2028	74 782 610,19	72 217 067,35	44 065 155,78	0,00	0,00	525 000,00	0,00	0,00	1 000,00	2 565 542,84	2 565 542,84	0,00
2029	76 861 520,91	73 813 744,03	45 166 784,88	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	500,00	3 047 776,88	3 047 776,88	0,00
2030	77 775 403,02	74 737 040,83	45 731 369,49	0,00	0,00	382 000,00	0,00	0,00	0,00	3 038 362,19	3 038 362,19	0,00
2031	78 652 016,42	75 721 878,85	46 303 011,60	0,00	0,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	2 930 137,57	2 930 137,57	0,00
2032	79 580 073,65	76 668 402,33	46 881 799,25	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 911 671,32	2 911 671,32	0,00
2033	80 547 735,51	77 626 757,36	47 467 821,47	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	2 920 978,15	2 920 978,15	0,00
2034	81 577 029,47	78 597 091,83	48 061 169,51	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	2 979 937,64	2 979 937,64	0,00
2035	82 531 265,31	79 579 555,47	48 661 934,13	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	2 951 709,84	2 951 709,84	0,00

2036	83 886 363,89	80 574 299,92	49 270 208,31	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 312 063,77	3 312 063,77	0,00
2037	84 799 137,32	81 581 478,67	49 886 085,91	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	3 217 658,65	3 217 658,65	0,00
2038	85 841 873,99	82 601 247,15	50 509 661,99	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	3 240 626,84	3 240 626,84	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2022	2 848 431,26	0,00	15 618 560,91	3 500 000,00	0,00	1 556 292,73	0,00	10 562 268,18	0,00
Plan 3 kw. 2023	-13 405 338,99	0,00	20 540 941,98	4 090 469,81	4 090 469,81	3 387 645,57	3 387 645,57	13 062 826,60	5 927 223,61
Wykonanie 2023	-7 731 725,01	0,00	20 540 941,98	4 090 469,81	4 090 469,81	3 387 645,57	3 387 645,57	13 062 826,60	253 609,63
2024	-10 582 887,01	0,00	12 221 933,99	1 472 090,00	1 472 090,00	180 030,01	180 030,01	10 569 813,98	8 930 767,00
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	1 049 046,98	1 049 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 109 046,98	1 109 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 179 046,98	1 179 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 169 046,98	1 169 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 035 860,00	1 035 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	532 090,00	532 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

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



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		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			z tego:			
							kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca 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 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	
Wykonanie 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	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	7 135 602,99	1 539 402,99	131 098,00	0,00	104 209,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 239 402,99	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	1 049 046,98	1 049 046,98	53 786,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 046,98	1 109 046,98	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 179 046,98	1 179 046,98	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 046,98	1 169 046,98	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 860,00	1 035 860,00	0,00	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	532 090,00	532 090,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>(5)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	26 889,00	0,00	13 460 356,00	0,00	10 812 649,94	22 931 210,85
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	26 889,00	5 596 200,00	16 011 422,82	0,00	-5 522 301,42	10 928 170,75
Wykonanie 2023	x	x	x	x	26 889,00	700 000,00	16 011 422,82	0,00	-1 622 521,44	14 827 950,73
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	26 889,00	0,00	15 844 465,84	0,00	-4 128 822,01	6 621 021,98
2025	x	x	x	x	26 889,00	0,00	13 845 418,86	0,00	2 155 146,48	2 155 146,48
2026	x	x	x	x	26 889,00	0,00	11 856 371,88	0,00	2 401 017,43	2 401 017,43
2027	x	x	x	x	26 889,00	0,00	10 237 324,90	0,00	2 979 495,93	2 979 495,93
2028	x	x	x	x	26 889,00	0,00	9 144 137,92	0,00	3 658 729,82	3 658 729,82
2029	x	x	x	x	53 786,00	0,00	8 095 090,94	0,00	4 096 823,86	4 096 823,86
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 986 043,96	0,00	4 147 409,17	4 147 409,17
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 806 996,98	0,00	4 109 184,55	4 109 184,55
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 637 950,00	0,00	4 080 718,30	4 080 718,30
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 507 950,00	0,00	4 050 978,15	4 050 978,15
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 467 950,00	0,00	4 019 937,64	4 019 937,64
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 432 090,00	0,00	3 987 569,84	3 987 569,84

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	832 090,00	0,00	3 912 063,77	3 912 063,77
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 749 748,65	3 749 748,65
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 540 626,84	3 540 626,84

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8,1	8,2		8,3	8,3,1	8,4	8,4,1
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-8,03%	-8,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-0,17%	-0,17%	x	x	x	x
2024	4,61%	-4,78%	-4,78%	12,86%	13,99%	TAK	TAK
2025	4,60%	4,90%	x	10,09%	11,22%	TAK	TAK
2026	4,22%	4,91%	x	8,25%	9,37%	TAK	TAK
2027	3,31%	5,42%	x	6,32%	7,44%	TAK	TAK
2028	2,34%	6,15%	x	5,14%	6,27%	TAK	TAK
2029	2,11%	6,55%	x	4,17%	5,29%	TAK	TAK
2030	2,11%	6,41%	x	2,16%	3,28%	TAK	TAK
2031	2,11%	6,21%	x	4,22%	4,22%	TAK	TAK
2032	2,00%	6,03%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2033	1,85%	5,84%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2034	1,64%	5,67%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2035	1,55%	5,49%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK

2036	0,90%	5,27%	x	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2037	0,76%	4,97%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2038	0,42%	4,62%	x	5,64%	5,64%	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 i 3 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 <sup>X</sup>	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 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
Wykonanie 2022	406 341,88	406 341,88	406 341,88	51 915,40	51 915,40	51 915,40	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 622,25	335 622,25	335 622,25
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 255,76	407 255,76	407 255,76
2024	0,00	0,00	0,00	1 772 129,04	1 772 129,04	1 772 129,04	225 037,52	225 037,52	225 037,52
2025	0,00	0,00	0,00	333 432,27	333 432,27	333 432,27	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



Wyszczególnienia	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 <sup>x</sup>	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	9 678 570,18	0,00	9 678 570,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	757 898,00	757 898,00	64 698,00	12 751 102,62	335 622,25	12 415 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	64 698,00	64 698,00	64 698,00	12 173 422,13	407 255,76	11 766 166,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 537 270,04	2 537 270,04	1 772 129,04	21 386 721,56	225 037,52	21 161 684,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	489 531,77	489 531,77	333 432,27	489 531,77	0,00	489 531,77	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

Wyszczególnienia	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					wypełty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>		dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
					w tym:							
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 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	
Wykonanie 2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	43 162,00	63 964,72	
Plan 3 kw. 2023	1 539 402,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	40 889,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 539 402,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	40 889,00	0,00	
2024	1 639 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 889,00	0,00	
2025	1 899 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	32 889,00	0,00	
2026	1 889 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	30 889,00	0,00	
2027	1 519 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 889,00	0,00	
2028	993 186,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	27 889,00	0,00	
2029	1 029 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	54 286,00	0,00	
2030	1 089 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 079 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 069 046,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	885 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2036	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>0)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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.

<sup>1)</sup> 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 069 052,09	21 386 721,56	489 531,77	0,00	0,00	14 421 839,33
1.a	- wydatki bieżące				531 670,28	225 037,52	0,00	0,00	0,00	225 037,52
1.b	- wydatki majątkowe				23 537 381,81	21 161 684,04	489 531,77	0,00	0,00	14 196 801,81
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 558 472,09	2 762 307,56	489 531,77	0,00	0,00	3 251 839,33
1.1.1	- wydatki bieżące				531 670,28	225 037,52	0,00	0,00	0,00	225 037,52
1.1.1.1	„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 w Szczawnie Zdroju	2022	2027	531 670,28	225 037,52	0,00	0,00	0,00	225 037,52
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 026 801,81	2 537 270,04	489 531,77	0,00	0,00	3 026 801,81
1.1.2.1	Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu (dział 750 rozdział 75020) - Wzmocnienie cyfryzacji instytucji publicznych	Starostwo	2023	2024	2 327 470,70	2 327 470,70	0,00	0,00	0,00	2 327 470,70
1.1.2.2	*Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB, w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych-PEUG II” (Dział 710, rozdział 71012) Cel - Projekt w ramach FEDS 2021-2027, RSO1.2 Czerpanie korzyści z cyfryzacji dla obywateli, przedsiębiorstw, organizacji badawczych i instytucji publicznych - Cel - Projekt w ramach FEDS 2021-2027, RSO1.2 Czerpanie korzyści z cyfryzacji dla obywateli, przedsiębiorstw, organizacji badawczych i instytucji publicznych	Starostwo	2023	2025	699 331,11	209 799,34	489 531,77	0,00	0,00	699 331,11
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				20 510 580,00	18 624 414,00	0,00	0,00	0,00	11 170 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 510 580,00	18 624 414,00	0,00	0,00	0,00	11 170 000,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego (Dział 600, rozdział 60014) - Cel-Wykonanie dokumentacji projektowej	Starostwo	2020	2024	887 200,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.2	Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec (Dział 630, rozdział 63095) - Cel-Budowa wieży widokowej wraz z infrastrukturą oraz montażem stałego monitoringu obszarów leśnych	Starostwo	2022	2024	6 740 000,00	6 650 000,00	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	2022	2024	649 200,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu (dział 750 rozdział 75020) - Wzmocnienie cyfryzacji instytucji publicznych	Starostwo	2023	2024	44 280,00	17 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu - Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu	Starostwo	2023	2024	763 000,00	743 000,00	0,00	0,00	0,00	743 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 3397 D ul. Żeromskiego w Boguszowie-Gorcach (Dział 600, rozdział 60014) - Cel-Wykonanie robót, nadzór inwestorski	Starostwo	2023	2024	1 384 500,00	1 357 000,00	0,00	0,00	0,00	1 357 000,00
1.3.2.7	Poprawa efektywności energetycznej Powiatu Wałbrzyskiego (Dział 750, rozdział 75020) - Cel-Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo	2023	2024	1 146 000,00	802 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja odcinka drogi powiatowej Nr 3377D w miejscowości Rzecznka, gm. Wałim (Dział 600, rozdział 60014) - Cel-Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo	2023	2024	1 562 500,00	1 532 500,00	0,00	0,00	0,00	1 532 500,00
1.3.2.9	Odnowienie zabytkowego budynku Zespołu Szkół im. M. Skłodowskiej-Curie w Szczawnie-Zdroju (Dział 801, rozdział 80120) - Cel-Dokumentacja, wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.	Starostwo	2023	2024	2 200 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.10	Cyberbezpieczny Powiat Wałbrzyski (Dział 750, rozdział 75020) - Cel-Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Starostwo	2023	2024	36 900,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Poprawa bezpieczeństwa poprzez utwardzenie poboczy dróg powiatowych (Dział 600 rozdział 60014) - Utwardzenie poboczy kostką granitową, roboty budowlane, nadzór	Starostwo	2023	2024	1 346 500,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	1 275 000,00
1.3.2.12	Odnowienie zabytkowego budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Nowym Siodle (Dział 921, rozdział 92120) - Cel-Dokumentacja, wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski.	Starostwo	2023	2024	1 262 500,00	1 232 500,00	0,00	0,00	0,00	1 232 500,00
1.3.2.13	Przebudowa obiektu mostowego Nr JN1 01013263 w ciągu drogi powiatowej Nr 3367 D w miejscowości Jaczków, gm. Czarny Bór (Dział 600, rozdział 60014) - Cel - Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski	Starostwo	2023	2024	2 488 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00

## **OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2024-2038.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2024 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 2023 rok. W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2024 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 2024-2038 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2021-2022 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2023.

3. Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2024-2038 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2024 rok oraz wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 październik 2023 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 i pandemią COVID-19 oraz zmianami wprowadzonymi przez założenia nowego systemu podatkowego „Niskie Podatki”. Wysoka inflacja, wzrost płacy minimalnej, wprowadzone zmiany w systemie podatkowym oraz wsparcie dla uchodźców będą znaczącym obciążeniem dla jednostek samorządu terytorialnego zarówno w roku 2023 jak i 2024. Rosnąca inflacja spowodowana w głównej mierze podwyżkami cen energii elektrycznej i gazu, cenami paliw spowodowała wzrost cen zarówno towarów 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. W 2022 roku perspektywa gospodarki zmieniła się diametralnie zarówno po pandemii COVID-19 jak i po wybuchu wojny na Ukrainie. Przyczyniło się to do spadku PKB w bieżącym roku do prognozowanego poziomu 0,9 % jak i wzrostu prognozowanej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2023 do poziomu 12%. W roku 2024 prognozuje się ożywienie tempa wzrostu gospodarczego do 3,0%. Przede wszystkim wynika to z uspokojenia się sytuacji gospodarczej na świecie, polepszenia nastrojów wśród inwestorów jak i konsumentów, spadku cen surowców wpływających na obniżenie inflacji a w dłuższej perspektywie także oczekiwanej przez rynek złagodzenia polityki pieniężnej. 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: **11,3 %**, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju – **5,0 %**; województwa dolnośląskiego – **4,4 %**. Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,26. Wysoka stopa bezrobocia i poziom wskaźnika wyższy niż 1,10 nadal kwalifikuje Powiat do grupy najsłabszych ekonomicznie.

### Dochody budżetu

Dochody na rok 2024 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **84.120.477,18 zł** z czego dochody bieżące stanowią 65.625.358,14 zł, natomiast dochody majątkowe 18.495.119,04 zł.



## **Dochody bieżące:**

Dochody bieżące na rok 2024 zaplanowano na poziomie : **65.625.358,14 zł.**

Ponieważ dominującym, stanowiącym, aż 90% źródłem dochodów Powiatu były w latach 2021-2023 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 3,0 %, zauważalna jest również poprawa sytuacji na rynku pracy a prognozowany wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodnie z Projektem Ustawy budżetowej na rok 2024 wyniesie 6,6 %, to budżet Powiatu po stronie dochodów został przygotowany wielce ostrożnościowo. Planowany wzrost dochodów w roku 2024 wynika ze wzrostu otrzymanych z Ministerstwa Finansów wstępnych kwot subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym PIT i CIT oraz nieznacznego wzrostu dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu geodezji i kartografii, wpływów z opłat komunikacyjnych, 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. W związku z wprowadzeniem reformy tzw. „Niskie Podatki” przez pierwszą połowę roku 2022 podatnicy mieli pobierane zaliczki na podatek dochodowy według systemu z dnia 01 stycznia 2022 roku z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 07 stycznia 2022 roku w sprawie przedłużenia terminów poboru i przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, co powodowało odroczenie płatności zaliczek ponad poziom wynikający z zasad z roku 2021. W rozliczeniu rocznym cały ich podatek został obliczony na podstawie przepisów obowiązujących od 01 lipca 2022 roku, dzięki czemu w roku 2023 wielu podatników otrzymało wysokie zwroty nadpłaconego podatku. Ze względu na brak istotnych zmian podatkowych w roku 2023 podobny efekt zwrotów nie wystąpi w rozliczeniu rocznym w roku 2024 jak i w latach kolejnych. W efekcie prognozowany wzrost dochodów z tytułu udziału jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych wynika z niskiej bazy w roku 2023.

W celu złagodzenia skutków finansowych wprowadzanych zmian podatkowych „Niskie Podatki” dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego w roku 2023 na podstawie art. 70o ust.1 i 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przyznano dodatkowe dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, jednocześnie wstrzymując w roku 2023 wypłatę części rozwojowej subwencji ogólnej. (W kolejnych latach prognozy nie uwzględniono dochodów z tytułu części rozwojowej subwencji ogólnej, której przyznanie wpłynie korzystnie na wykonanie dochodów w latach kolejnych). Do prognozowania dochodów lat przyszłych uwzględniono od roku 2025 wzrost dochodów Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób

fizycznych wynikający z ustabilizowania się prawa podatkowego jak i wzrostu płacy minimalnej, który to w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wynosi 19,4%. Na podstawie analizy wykonania budżetu w latach 2021-2022 i przewidywanego wykonania w roku 2023, w roku 2025 szacuje się również wzrost pozostałych dochodów bieżących wynikających z realizacji ustawowych zadań. W kolejnych latach planowane jest uspokojenie się sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie i dalszy powolny wzrost dochodów. W latach 2026-2029 zakłada się dalszy wzrost dochodów średnio o 3,0 p.p. tj. zgodnie z PKB określonym w wytycznych do wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 03 października 2023). 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 11,3%, skutki wprowadzanych zmian ustrojowych oraz koszty społeczno-gospodarcze związane z wystąpieniem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy przyjęto, iż począwszy od roku 2030 do roku 2038 poziom dochodów indeksowany zostanie przez wskaźnik stanowiący 50% planowanej na te lata dynamiki realnego PKB.

Należy zaznaczyć, iż przyjęte kwoty dochodów na lata 2025-2038 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 2024 planuje się dochody majątkowe w wysokości 18.495.119,04 zł. Planowane dochody wynikają:

z otrzymania promes na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych a dotyczących niżej wymienionych zadań:

- **5.895.000,00 zł** dotyczy dofinansowania zadania pn.: „Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec”

- **1.470.000,00 zł** dotyczy zadania „Modernizacja odcinka drogi powiatowej Nr 3377D w miejscowości Rzeczka gm. Walim”

- **2.352.000,00 zł** dotyczy zadania „Przebudowa obiektu mostowego Nr JNI01013263 w ciągu drogi powiatowej Nr 3367D w miejscowości Jaczków, gm. Czarny Bór”

- **1.168.500,00 zł** dotyczy zadania „Poprawa bezpieczeństwa poprzez utwardzenie poboczy dróg powiatowych”

- **1.900.000,00 zł** dotyczy zadania „Modernizacja odcinków dróg powiatowych w celu poprawy bezpieczeństwa użytkowników ruchu-etap II”

- **1.699.150,00 zł** dotyczy zadania „Odnowienie zabytkowego budynku Zespołu Szkół im. M. Skłodowskiej-Curie w Szczawnie-Zdroju”

z otrzymania promes na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków a dotyczących niżej wymienionych zadań:

- **399.840,00 zł** dotyczy zadania „Renowacja części zabytkowego budynku Zespołu Szkół im. M. Skłodowskiej-Curie w Szczawnie-Zdroju”

- **1.176.000,00 zł** dotyczy zadania pn.: „Odnowienie zabytkowego budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Nowym Siodle”

z dofinansowania przyznanego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 3397 D ul. Żeromskiego w Boguszowie-Gorcach” w kwocie **662.500,00 zł**

także dofinansowanie z Województwa Dolnośląskiego w ramach Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska FEDS 2021-2027, nr projektu FEDS.01.03-IZ.00-0001/23 dla zadania pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” w kwocie **1.629.229,49 zł**.

oraz dofinansowanie z Województwa Dolnośląskiego w ramach Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska FEDS 2021-2027, nr projektu FEDS.01.03-IZ.00-0006/23 dla zadania pn.: „Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGiB, w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych – PEUG II” w kwocie **142.899,55 zł**.

### **Wydatki budżetu**

Wydatki na rok 2024 ujęte w WPF są zgodne z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2024 w łącznej wysokości: **94.703.364,19 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 2024 zaplanowano na poziomie : **69.754.180,15 zł**.

Podstawą 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 2021-2023 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 2024 jak i w latach następnych stanowi rok 2023. 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 2024 planuje się wzrost wydatków Powiatu w stosunku do roku 2023. Na wysokość wydatków w roku 2024 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 miało 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 2024 przewiduje się odbicie tempa wzrostu gospodarczego, poluzowanie polityki pieniężnej oraz spadek inflacji, co korzystanie wpłynie na realizację wydatków budżetu oraz pozwoli na wprowadzenie niezbędnych oszczędności. Prognoza ujęta w Ustawie budżetowej na rok 2024 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 oraz dalszy wzrost cen surowców energetycznych, produktów rolnych na rynkach światowych co wpłynie na wskaźnik inflacji. 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 roku 2025 planuje się spadek wydatków bieżących w stosunku do roku 2024 wynikający w głównej mierze z wyraźnego spadku inflacji, na który wpływ będzie miała stabilizacja cen

surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych oraz prognozowane stopniowe wycofywanie się z restrykcyjnej polityki pieniężnej. W latach 2026 - 2029 prognozuje się dalszy powolny wzrost wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składki. Natomiast od roku 2030 do roku 2038 prognozę wydatków oparto o indeksację wskaźnikiem uwzględniającym 50% dynamiki 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 pojedynczej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość wyznaczonych 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 2024 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 2025-2038 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 2024 wynoszą: **24.949.184,04 zł**. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w powiecie, zakupami inwestycyjnymi, modernizacją budynków podległych jednostek, modernizacją budynku Starostwa Powiatowego, wdrażaniem e-usług oraz planowanymi wydatkami o charakterze dotacyjnym na inwestycje.
- Na lata 2025-2038 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**

W roku 2024 wydatki na obsługę długu zaplanowano na poziomie 1.100.000,00 zł.

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 **11.633,21 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 **16.273,00 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 **63.964,72 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 na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych z tego:**

**Wydatki bieżące:**

-,„Erasmus+” (Dział 801, rozdział 80115) Cel – podniesienie jakości kształcenia zawodowego, doskonalenie języka, wzrost kompetencji zawodowych.

**Wydatki majątkowe:**

-,„Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu”(Dział 750, rozdział 75020) Cel – Wzmocnienie cyfryzacji instytucji publicznych;

- „Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB, w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych – PEUG II” (Dział 710, rozdział 71012) Cel - Projekt w ramach FEDS 2021-

2027, RSO1.2 Czerpanie korzyści z cyfryzacji dla obywateli, przedsiębiorstw, organizacji badawczych i instytucji publicznych;

### **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe z tego:**

#### Wydatki majątkowe:

- Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej;

-Cyberbezpieczny Powiat Wałbrzyski (Dział 750, rozdział 75020) Cel – Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych;

-Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu (Dział 750, rozdział 75020) Cel – Wzmocnienie cyfryzacji instytucji publicznych;

- System Szlaków Rowerowych Ziemi Wałbrzyskiej – Etap III (Dział 630, rozdział 63095) Cel - Wykonanie szlaków rowerowych;

- Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec (Dział 630, rozdział 63095) – Cel -Budowa wieży widokowej wraz z infrastrukturą oraz montażem stałego monitoringu obszarów leśnych;

- Odnowienie zabytkowego budynku Zespołu Szkół im. M. Skłodowskiej-Curie w Szczawnie-Zdroju (Dział 801, rozdział 80120) Cel – Dokumentacja, wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;

- Odnowienie zabytkowego budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Nowym Siodle (Dział 921, rozdział 92120) Cel – Dokumentacja, wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;

- Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu (Dział 750, rozdział 75020) Cel – Budowa windy oraz innych elementów poprawiających dostępność dla osób ze szczególnymi potrzebami;

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3397 D ul. Żeromskiego w Boguszowie - Gorcach (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;

- Poprawa efektywności energetycznej Powiatu Wałbrzyskiego (Dział 750, rozdział 75020) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;

- Modernizacja odcinka drogi powiatowej Nr 3377D w miejscowości Rzeczka, gm. Walim (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;

- Przebudowa obiektu mostowego Nr JNI 01013263 w ciągu drogi powiatowej Nr 3367 D w miejscowości Jaczków, gm. Czarny Bór (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie robót budowlanych, nadzór inwestorski;



- Poprawa bezpieczeństwa poprzez utwardzenie poboczy dróg powiatowych (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Utwardzenie poboczy kostką granitową, roboty budowlane, nadzór.

### **Przychody**

W roku 2024 planuje się przychody w łącznej wysokości 12.221.933,99 zł z czego: kwota 1.472.090,00 zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego, kwota 10.569.813,98 zł z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, oraz kwota 180.030,01 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 1.472.090,00 zł planowany jest z okresem spłaty na lata 2025-2038.

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 180.030,01 zł.

### **Rozchody**

- Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań, tj. kredytów w latach 2014-2023 oraz pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

W roku 2024 rozchody zostały zaplanowane na poziomie 1.639.046,98 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 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 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 **43.162,00 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 2024-2038 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów oraz pożyczki długoterminowej.

### **Wynik budżetu**

W roku 2024 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem w wysokości 10.582.887,01 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 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 2025-2038 – 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.

### **Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek**

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2024 r. osiągnie poziom: 15.844.465,84 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 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.

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

W budżecie na 2024 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -4.128.822,01 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Wałbrzyski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Ujemny wynik bieżący wynika w głównej mierze ze wzrostu kosztów funkcjonowania jednostki. Wydatki bieżące tj. wynagrodzenia, zakupy energii, obsługa długu, zakup paliw, żywności oraz zakup usług pozostałych, stanowiące koszty stałe, które muszą zostać poniesione, aby realizować

ustawowe zadania nałożone na jednostkę samorządu terytorialnego drastycznie wzrosły, co ma bezpośrednie przełożenie na wysokość planowanych wydatków bieżących. Powiat Wałbrzyski podejmuje szereg działań mających na celu zrównoważenie budżetu poprzez racjonalne zarządzanie jednostką, jednak sytuacja makroekonomiczna oraz decyzje, na które to Powiat Wałbrzyski jako jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu powodują, iż deficyt operacyjny z roku na rok zwiększa się.

Planowana kwota długu w stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art.217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, na koniec 2024 roku wyniesie 26,28%.

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

<i>Lata</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 długu (w tys. zł)</i>	<i>15.844,47</i>	<i>13.845,42</i>	<i>11.856,37</i>	<i>10.237,32</i>	<i>9.144,14</i>	<i>8.095,09</i>	<i>6.986,04</i>	<i>5.807,00</i>	<i>4.637,95</i>	<i>3.507,95</i>	<i>2.467,95</i>	<i>1.432,09</i>	<i>832,09</i>	<i>300,00</i>	<i>0</i>
<i>Rozchody (w tys. zł)</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>1.049,05</i>	<i>1.109,05</i>	<i>1.179,05</i>	<i>1.169,05</i>	<i>1.130,00</i>	<i>1.040,00</i>	<i>1.035,86</i>	<i>600,00</i>	<i>532,09</i>	<i>300,00</i>

## **UZASADNIENIE**

W związku ze sporządzeniem Uchwały Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2024 przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2024 - 2038 wraz z Załącznikami Nr 1, 2 i 3.