

Uchwała nr21
Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia grudnia 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j.; Dz. U. z 2020 r., poz. 920 ze zm.) w związku z art. 226 i 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.; Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wołowskiego na lata 2021 – 2031 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wykazie przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
3. Wprowadza się zmiany do objaśnień przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr zmiana WPF
z dnia 2021-12-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		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 2020	67 115 494,98	64 420 007,24	11 415 424,00	501 547,44	31 520 350,00	16 643 711,92	4 338 973,88	0,00	2 695 487,74	235 065,04	2 460 422,70
2021	76 618 175,09	74 125 942,22	11 999 171,00	700 000,00	35 375 799,00	20 430 842,63	5 620 129,59	0,00	2 492 232,87	407 729,00	2 084 503,54
2022	75 567 805,13	71 133 980,30	12 300 000,00	530 000,00	34 650 000,00	18 751 326,30	4 902 654,00	0,00	4 433 824,83	229 700,00	4 204 124,83
2023	71 605 836,60	71 376 136,60	12 600 000,00	560 000,00	35 485 000,00	17 811 136,60	4 920 000,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00
2024	72 209 700,00	71 980 000,00	12 900 000,00	590 000,00	36 440 000,00	17 100 000,00	4 950 000,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00
2025	73 420 000,00	73 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	74 900 000,00	74 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	76 400 000,00	76 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	77 930 000,00	77 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	79 500 000,00	79 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	81 000 000,00	81 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	82 620 000,00	82 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2020	64 822 188,04	61 769 559,33	38 398 117,72	0,00	0,00	680 643,05	0,00	0,00	0,00	3 052 628,71	2 501 628,71	0,00
2021	77 968 888,09	73 071 542,22	42 307 334,44	0,00	0,00	444 000,00	0,00	0,00	0,00	4 897 345,87	4 451 845,87	30 000,00
2022	75 309 661,24	68 984 329,64	41 200 000,00	0,00	0,00	645 649,12	0,00	0,00	0,00	6 325 331,60	6 325 331,60	0,00
2023	69 605 836,60	68 631 136,60	41 600 000,00	0,00	0,00	612 949,00	0,00	0,00	0,00	974 700,00	974 700,00	0,00
2024	69 739 700,00	68 840 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	653 883,00	0,00	0,00	0,00	899 700,00	899 700,00	0,00
2025	70 890 000,00	70 220 000,00	0,00	0,00	0,00	578 381,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00
2026	72 400 000,00	71 620 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00
2027	73 900 000,00	73 050 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2028	75 430 000,00	74 500 000,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00
2029	77 060 000,00	76 000 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00
2030	78 500 000,00	77 520 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00
2031	80 350 000,00	79 070 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	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 2020	2 293 306,94	0,00	4 700 128,75	1 970 000,00	686 098,21	961 395,79	961 395,79	1 768 732,96	0,00
2021	-1 350 713,00	0,00	10 420 713,00	7 570 000,00	0,00	1 204 851,38	1 204 851,38	1 645 861,62	145 861,62
2022	258 143,89	270 143,89	1 741 856,11	0,00	0,00	1 273 116,07	0,00	468 740,04	0,00
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 270 000,00	2 270 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	9 070 000,00	9 070 000,00	7 570 000,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 000,00	2 270 000,00	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	25 210 000,00	0,00	2 650 447,91	5 380 576,66
2021	7 570 000,00	7 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 710 000,00	0,00	1 054 400,00	3 905 113,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	21 710 000,00	0,00	2 149 650,66	3 422 766,73
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 710 000,00	0,00	2 745 000,00	2 745 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 240 000,00	0,00	3 140 000,00	3 140 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 710 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 210 000,00	0,00	3 280 000,00	3 280 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 710 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 210 000,00	0,00	3 430 000,00	3 430 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 770 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 270 000,00	0,00	3 480 000,00	3 480 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00

⁸⁾ 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 2020	0,00%	7,21%	7,70%	x	x	x	x
2021	3,62%	4,55%	5,31%	8,51%	8,98%	TAK	TAK
2022	5,05%	6,15%	6,59%	7,32%	7,79%	TAK	TAK
2023	4,88%	6,27%	6,70%	6,06%	6,53%	TAK	TAK
2024	5,69%	6,91%	7,33%	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2025	4,23%	5,15%	x	6,87%	6,87%	TAK	TAK
2026	4,02%	5,06%	x	5,94%	6,35%	TAK	TAK
2027	3,85%	4,96%	x	5,49%	5,90%	TAK	TAK
2028	3,68%	4,87%	x	5,58%	5,58%	TAK	TAK
2029	3,43%	4,77%	x	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2030	3,36%	4,57%	x	5,43%	5,43%	TAK	TAK
2031	2,92%	4,47%	x	5,18%	5,18%	TAK	TAK

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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2020	1 654 024,20	1 654 024,20	1 451 959,45	332 806,70	332 806,70	231 532,15	1 507 719,84	1 507 719,84	1 294 602,37
2021	4 936 645,92	4 936 645,92	4 888 712,37	1 381 706,87	1 381 706,87	1 245 694,87	5 879 691,50	5 879 691,50	5 542 832,75
2022	2 467 663,20	2 467 663,20	2 311 404,95	4 204 124,47	4 204 124,47	4 204 124,47	2 893 880,42	2 893 880,42	2 557 480,37
2023	811 136,60	811 136,60	748 494,49	0,00	0,00	0,00	811 136,60	811 136,60	748 494,49
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

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 2020	595 042,15	595 042,15	352 907,14	377 778,50	20 778,50	357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 545 676,53	1 545 676,53	1 260 458,39	6 478 520,69	5 034 653,01	1 443 867,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 785 865,75	4 785 865,75	4 067 985,95	9 868 710,02	3 543 380,42	6 325 329,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	811 136,60	811 136,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań 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 2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	259 670,00	
2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	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 wylczeniu 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 wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr zmiana WPF
z dnia 2021-12-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 177 676,31	6 478 520,69	9 868 710,02	811 136,60	0,00	17 158 367,31
1.a	- wydatki bieżące				9 408 479,03	5 034 653,01	3 543 380,42	811 136,60	0,00	9 389 170,03
1.b	- wydatki majątkowe				7 769 197,28	1 443 867,68	6 325 329,60	0,00	0,00	7 769 197,28
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:				14 396 076,31	5 885 884,54	7 679 746,17	811 136,60	0,00	14 376 767,31
1.1.1	- wydatki bieżące				8 561 479,03	4 837 153,01	2 893 880,42	811 136,60	0,00	8 542 170,03
1.1.1.1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 „Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 2” - Dostosowanie oferty edukacyjnej szkół zawodowych z terenu Powiatu Wołowskiego do potrzeb rynku pracy oraz zwiększenie szans uczniów na rynku pracy	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2020	2022	3 474 488,50	2 773 871,60	681 576,90	0,00	0,00	3 455 448,50
1.1.1.2	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 projekt "Stawiamy na przyszłość" - Zwiększenie szans na aktywną integrację społeczną, edukacyjną i zawodową dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym	Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym	2021	2023	3 290 902,76	1 962 525,41	915 728,75	412 648,60	0,00	3 290 902,76
1.1.1.3	Pilotażowe wdrożenie modelu Specjalistycznych Centrów Wspierających Edukację Włączającą (SCWEW) - Wysoka jakość systemu oświaty	Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym	2021	2023	1 469 530,00	100 756,00	970 286,00	398 488,00	0,00	1 469 530,00
1.1.1.4	„Technicy z Brzegu Dolnego: Podbój europejskiego rynku pracy” - Mobilność edukacyjna w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe	Zespół Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym	2019	2022	326 557,77	0,00	326 288,77	0,00	0,00	326 288,77
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 834 597,28	1 048 731,53	4 785 865,75	0,00	0,00	5 834 597,28
1.1.2.1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 "Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie wołowskim" - Celem projektu jest dopasowanie oferty edukacyjnej i bazy dydaktycznej szkół do potrzeb rynku pracy	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2021	2022	5 484 886,28	699 020,53	4 785 865,75	0,00	0,00	5 484 886,28
1.1.2.2	"Stawiamy na przyszłość" RPO WD - Zwiększenie szans na aktywną integrację społeczną, edukacyjną i zawodową dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym	Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym	2021	2023	349 711,00	349 711,00	0,00	0,00	0,00	349 711,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 781 600,00	592 636,15	2 188 963,85	0,00	0,00	2 781 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				847 000,00	197 500,00	649 500,00	0,00	0,00	847 000,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w sezonie zimowym 2021/2022 - Bezpieczeństwo publiczne poprzez właściwe utrzymanie dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2021	2022	455 000,00	86 000,00	369 000,00	0,00	0,00	455 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich w sezonie zimowym 2021/2022 - Bezpieczeństwo publiczne poprzez właściwe utrzymanie dróg wojewódzkich	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2021	2022	362 000,00	93 500,00	268 500,00	0,00	0,00	362 000,00
1.3.1.3	„Laboratoria Przyszłości” - Wysoka jakość systemu oświaty	Zespół Szkół Specjalnych w Lubiążu	2021	2022	30 000,00	18 000,00	12 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 934 600,00	395 136,15	1 539 463,85	0,00	0,00	1 934 600,00
1.3.2.1	Modernizacja budynków powiatowych, przeznaczonych na działalność medyczną Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie” - poprawa stanu technicznego budynków	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2021	2022	1 534 000,00	360 096,15	1 173 903,85	0,00	0,00	1 534 000,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Centrum Aktywności Senioralnej w Wołowie - Aktywizacja seniorów	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2021	2022	400 600,00	35 040,00	365 560,00	0,00	0,00	400 600,00

Załącznik Nr 3 uchwałyRady Powiatu Wołowskiego z dnia2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Uzasadnienie do dokonanych zmian

Zmiana prognozowanych wartości obejmuje m.in:

- dostosowanie wielkości dochodów i wydatków do wprowadzonych zmian w budżecie 2021 roku, poprzez zwiększanie planu o 18.000,00 zł,
- w 2022 r. zmianę wysokości przychodów i wydatków bieżących o 12.000,00 zł,
- zmianę wartości przedsięwzięć w latach 2021-2022 wprowadzenie projektu „Laboratoria przyszłości”.

Zmiany w zakresie planowanych przedsięwzięć w latach 2021-2022 obejmują:

Wprowadzenia nowego przedsięwzięcia pn.: „Laboratoria przyszłości” finansowanego w ramach otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2021-2022 przez Zespół Szkół Specjalnych w Lubiążu.

W ramach otrzymanych środków zakupione zostanie wyposażenie do pracowni kulinarnej.

Łącznie planowane wydatki w ramach projektu wynoszą 30.000,00 zł. Zadanie to, w 100% finansowane będzie ze środków dotacyjnych w tym:

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 30.000,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 18.000,00 zł,
- limit wydatków na rok 2022 12.000,00 zł,
- limit zobowiązań 30.000,00 zł.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WOŁOWSKIEGO NA LATA 2021-2031

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje sytuację finansową Powiatu Wołowskiego. Poprzez prezentację poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, przedstawia sytuację w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Powiatu oraz ocenę zdolności kredytowej. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu; wynik budżetu; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu Powiatu, w tym relacje wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Uregulowania wynikające z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakładają na samorządy obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Z uwagi na okres spłaty zadłużenia Powiatu Wołowskiego - zobowiązań z tytułu wyemitowanych

obligacji w latach 2010-2018, zaciągniętego kredytu w 2019 r., planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 r. oraz w 2021 r. wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2021 -2031.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane wynikające z wykonania budżetu za lata 2018 i 2019 oraz planowane wartości na koniec III kwartału 2020 roku wraz przewidywanym wykonaniem budżetu w 2020 roku.

W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wołowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego zawiera załączniki określające:

1. wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2021- 2031;
2. wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2023;
3. objaśnienia przyjętych wartości.

Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości.

1. Dochody

Dochody Powiatu Wołowskiego sklasyfikowane zostały wg wymagań ustawowych w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną (łącznie cz. oświatowa, cz. wyrównawcza i cz. równoważąca);
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (dochody własne).

Dochody majątkowe w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

- .1 Dochody bieżące:** w zakresie kształtowania się wielkości dochodów w latach 2021 – 2031 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %, (czyli poniżej wskaźników makroekonomicznych PKB i Inflacja –

aktualizacja 19 lipca 2020r. www.mf.gov.pl) w tym:

- planowane dochody bieżące w 2021 roku, zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie;
- planowane dochody bieżące w 2022 roku, po odjęciu dochodów o charakterze jednorazowym (1.200.000,00 zł,) zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %;
- w latach 2023 – 2031 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %.

Wysokość dochodów bieżących w poszczególnych latach, ujęto w wieloletniej prognozie finansowej według ich źródeł, tj.:

– **udział w podatku PIT** (w 2021 r. stanowi 16,7 % dochodów bieżących), wysokość tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju. W latach 2022 -2024 planuje się wzrost w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1%.

- **udział w podatku CIT**, stanowi niewielki procent w stosunku do ogółem planowanych dochodów bieżących. Przy kształtowaniu się dochodów dotyczących udziału w podatkach dochodowych prawnych (CIT) przyjęto głównie dane historyczne, czyli wykonanie tych dochodów w latach poprzednich. Planuje się wzrost w stosunku do roku na poziomie 1%.

– **pozostałe bieżące dochody własne**: w 2021 r. stanowią ok. 7 % dochodów. W zakresie kształtowania się bieżących dochodów własnych, analizie poddano dochody, które mają największy wpływ na budżet Powiatu Wołowskiego, tj.: środki z opłat komunikacyjnych i za wydanie prawa jazdy, dochody związane z realizacją zadań zleconych, dochody z usług oraz wpływy z najmu i dzierżawy nieruchomości powiatowych. Według prognoz, dochody te, w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

– **subwencje** w 2021 r. stosunek planowanych subwencji do ogółem planowanych dochodów bieżących wynosi ok. 47%, wielkości przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach (2022-2024) prognozy, założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji na poziomie 2,8%,2,4%,2,6% odpowiednio w każdym roku tj. średnio o 0,6% poniżej prognozowanego wskaźnika PKB.

– **dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące** stosunek planowanych dochodów dotacyjnych do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: w roku 2021 r. – ok. 28%, w latach 2022- 2024 r. – ok. 24%. W zakresie dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych nie przewiduje się większych zmian, zakłada się, że będą one rosły o wskaźnik inflacji. Pozostałe dotacje z wyłączeniem dotacji z budżetu UE, planuje się że w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

1.2 Dochody majątkowe: obejmują dotacje i środki na inwestycje, otrzymane odszkodowania oraz dochody własne ze sprzedaży nieruchomości. Wysokość dochodów własnych majątkowych uzależniona jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2021 r. dochody dotacyjne wynoszą **2.084.503,54 zł** – związane są z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE, zadań wykonywanych w ramach porozumień między JST, zadań realizowanych w ramach RFIL oraz dotacji budżetu państwa na realizację zadań zleconych. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **407.729,00 zł**, w tym: odszkodowania za przejęte mienie Powiatu pod cele

publiczne w kwocie 169.388,00 zł, należna rata od Gminy Brzeg Dolny za sprzedany budynek Liceum Ogólnokształcącego w Brzegu Dolnym w kwocie 229.700,00 zł oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych 8.641,00 zł.

W latach 2022-2024 dochody majątkowe obejmują kolejne raty z Gminy Brzeg Dolny oraz planowane dofinansowanie do projektów współfinansowanych ze środków UE.

2. Wydatki bieżące

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

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

W zakresie kształtowania się wielkości wydatków w latach 2021 – 2031 przyjęto, że:

- planowane wydatki bieżące w 2021 roku, są zgodne w z wielkościami ujętymi w budżecie,
- planowane wydatki bieżące w 2022 roku zakładają spadek w stosunku do roku poprzedniego 1%, tj. o kwotę 665 tys. zł, (planuje się zmiany reorganizacyjne w zakresie jednostek oświatowych)
- planowane wydatki bieżące w latach 2023-2024 zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 1,5 %,
- w latach 2025-2031 przyjęto coroczny wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %.

Obligatoryjny obowiązek wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest konsekwencją ograniczenia wydatków bieżących. Zaplanowane wydatki bieżące stanowią zabezpieczenie na niezbędne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Powiatu, dlatego też m.in.: ograniczono wydatki w zakresie bieżących usług pozostałych, usług remontowych, realizacji zadań geodezyjnych, remontów dróg, ograniczono również wydatki w zakresie zakupów materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzeń osobowych. Sytuacja ta wskazuje, że w dalszym ciągu konieczne są działania reorganizacyjne skutkujące zmniejszeniem wydatków bieżących.

W 2021 roku ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Powiatu Wołowskiego, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono również wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, pomocy społecznej, nieodpłatnej pomocy, zadań w zakresie kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Najistotniejszą pozycję w ramach planowanych wydatków bieżących, stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Planowane wydatki na 2021 r., są wyższe od planowanego wykonania za rok 2020 o ok. 4,4%. Na zwiększenie planowanych wydatków m.in. ma wpływ: wzrost wynagrodzeń w jednostkach oświatowych, dokonane regulacje

placowe w pozostałych jednostkach jak również wzrost minimalnego wynagrodzenia. W latach 2022-2024 planowane wydatki na wynagrodzenia zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 1 %.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Powiat Wołowski nie udzielał żadnych poręczeń i gwarancji, które skutkowałyby ujęciem wielkości w WPF.

2.2 Wydatki majątkowe: planowane wydatki majątkowe w 2021 r. zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie, planowane wydatki majątkowe w 2022 r. obejmują przedsięwzięcie inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego. W kolejnych latach 2023-2031 planowane środki na realizację nowych zadań inwestycyjnych są na poziomie wynikającym z nadwyżki budżetowej pomniejszonej o planowane rozchody.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2021 r. wynik budżetu stanowi deficyt na poziomie 1.350.713,00 zł. W latach 2022-2031 prognozowany wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości planowanych rozchodów. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego), przy czym w 2022 r. źródłem finansowania wydatków i rozchodów wskazuje się nadwyżkę budżetową przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy oraz przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy.

4. Przychody

Planowane w 2021 r. przychody prognozuje się w kwocie 10.420.713,00 zł, na które składają się:

- przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.645.861,62 zł,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 1.204.851,38 zł,
- przychody z tytułu kredytu długoterminowego w wysokości 7.570.000,00 zł, z przeznaczeniem na wcześniejszy wykup obligacji.

Planowane w 2022 r. przychody prognozuje się w kwocie 1.729.856,11 zł, na które składają się:

- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków w wysokości

1.273.116,07 zł oraz wolne środki w wysokości 456.740,04,00 zł.

W pozostałym okresie objętym prognozą 2023-2031 nie planuje się przychodów.

5. Rozchody:

Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2021-2031 rozchody z tytułu wykupu obligacji oraz spłaty kredytów długoterminowych przedstawiają się następująco:

- **rozchody w latach 2021-2031 z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018 oraz zaciągniętych kredytów w latach 2019 - 2020 r.**, następować będą zgodnie z harmonogramami spłat z tego:
 - w 2021 r. - 1.500.000,00 zł oraz wcześniejszy wykup obligacji z lat: 2022 r. - 2.000.000,00 zł, 2023 r. - 2.000.000,00 zł, 2024 r. - 2.470.000,00 zł, 2025 r. - 1.100.000,00 zł, (łącznie rozchody wynoszą 9.070.000,00 zł),
 - w 2025 - 1.430.000,00 zł, w latach 2026 - 2028 po 2.500.000,00 zł, w 2029 r. 2.440.000,00 zł, 2030 r. 2.500.000,00 zł oraz 2031 r. 2.270.000,00 zł.
- **rozchody w latach 2022-2025 z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2021 r. w kwocie 7.570.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się:** w 2022 r. - 2.000.000,00 zł, w 2023 r. - 2.000.000,00 zł, w 2024 r. - 2.470.000,00 zł, 2025 r. - 1.100.000,00 zł.

W 2021 r. Powiat Wołowski dokonał wcześniejszego wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2010-2013 przez Bank DNB Bank Polska SA, który zwrócił się z prośbą o dokonanie wcześniejszego wykupu obligacji z uwagi na wycofywanie się z rynku polskiego. Zaciągnięcie kredytu długoterminowego uwarunkowane było spełnieniem wymogów wynikających z art. 243 ust. 3b pkt. 1 uofp.

W latach 2022-2031 planują się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na rozchody z tytułu wykupu obligacji i spłatę kredytu.

6. Dług:

Planowane zadłużenie na koniec 2021 r. uwzględniające planowane rozchody w wysokości 9.070.000,00 zł, przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 7.570.000,00 zł, kształtuje się na poziomie **23.710.000,00 zł**, co stanowi 30,79% w stosunku do planowanych w 2021 r. dochodów.

Powiat Wołowski nie ma podpisanych umów, z których wynikają zobowiązania wymagalne zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, tzw. kredytów kupieckich.

Począwszy od 2021 r. następuje zmniejszenie kwoty długu. Ostatnia spłata zobowiązań nastąpi w 2032 roku.

7. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2021-2023

obejmuje przedsięwzięcia realizowane w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE.

7.1 Przedsięwzięcie pn.: „Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim – edycja 2” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, Os Priorytetowa: 10 Edukacja, Działanie:

10.4 Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie: 10.4.1. Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy – konkursy horyzontalne.

Projekt realizowany będzie do 2022 roku w 3 szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wołowski tj.: Zespole Szkół Zawodowych w Wołowie, Zespole Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym oraz Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 3.474.488,50 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2020 19.040,00 zł,
- limit wydatków na rok 2021 2.773.871,60 zł,
- limit wydatków na rok 2022 681.576,90 zł,
- limit zobowiązań 3.455.448,50 zł.

7.2 Przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie wołowskim” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Projekt realizowany będzie do 2022 roku w 4 szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wołowski tj.: w Zespole Szkół Zawodowych w Wołowie, w Zespole Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym, w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie oraz Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie. Po zmianie łącznie planowane wydatki wynoszą 5.484.886,28 zł, z tym: finansowane w ramach dotacji 4.662.153,34 zł, finansowane w ramach środków własnych 822.732,94 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki majątkowe - łączne nakłady wynoszą 5.484.886,28 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 699.020,53 zł,
- limit wydatków na rok 2022 4.785.865,75 zł,
- limit zobowiązań 5.484.886,28 zł.

7.3 Przedsięwzięcie - pn.: „Stawiamy na przyszłość” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, Os Priorytetowa: 9 Włączenie społeczne; Działanie 9.1 Aktywna integracja, Poddziałanie: 9.1.1 Aktywna integracja – konkursy horyzontalne.

Projekt realizowany będzie do 2023 r. w Zespole Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 3.290.902,76 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 1.962.525,41 zł,
- limit wydatków na rok 2022 915.728,75 zł,
- limit wydatków na rok 2023 412.648,60 zł,
- limit zobowiązań 3.290.902,76 zł.

wydatki majątkowe - łączne nakłady wynoszą 349.711,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 349.711,00 zł,
- limit zobowiązań 349.711,00 zł.

7.4 Przedsięwzięcie - pn.: „Modernizacja budynków powiatowych, przeznaczonych na działalność medyczną Powiatowego Centrum Medycznego w Wołowie”. Realizację zadania planuje się w latach 2021-2022. Modernizacja obejmuje trzy obiekty tj. budynek szpitala w Wołowie w ramach którego wykonana zostanie wymiana instalacji centralnego ogrzewania wraz z kotłownią, budynek Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Wołowie

gdzie przeprowadzone zostaną roboty budowlane zgodnie z zaleceniami PSP oraz budynek przychodni w Brzegu Dolnym, gdzie w ramach zadania wykonana zostanie wymiana instalacji centralnego ogrzewania wraz z kotłownią. Łącznie planowane wydatki wynoszą 1.534.000,00 zł, w tym: wkład własny 534.000,00 zł, środki otrzymane w 2020 r, z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 1.000.000,00 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

- wydatki majątkowe** - łączne nakłady wynoszą 1.534.000,00 zł, w tym:
- limit wydatków na rok 2021 360.096,15 zł, (finansowanie: środki własne 6.675,00 zł, środki z RFIL 353.421,15 zł),
 - limit wydatków na rok 2022 1.173.903,85 zł, (finansowanie: środki własne 527.325,00 zł, środki z RFIL 646.578,85 zł)
 - limit zobowiązań 1.534.000,00 zł.

7.5 Przedsięwzięcie - pn.: „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w sezonie zimowym 2021/2022”. Łącznie planowane wydatki wynoszą 455.000,00 zł

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

- wydatki bieżące** - łączne nakłady wynoszą 455.000,00 zł, w tym:
- limit wydatków na rok 2021 86.000,00 zł,
 - limit wydatków na rok 2022 369.000,00 zł,
 - limit zobowiązań 455.000,00 zł.

7.6 Przedsięwzięcie pn.: „Zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich w sezonie zimowym 2021/2022”. Łącznie planowane wydatki wynoszą 362.000,00 zł

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

- wydatki bieżące** - łączne nakłady wynoszą 362.000,00 zł, w tym:
- limit wydatków na rok 2021 93.500,00 zł,
 - limit wydatków na rok 2022 268.500,00 zł,
 - limit zobowiązań 362.000,00 zł.

7.7 Przedsięwzięcie pn.: „Pilotażowe wdrożenie modelu Specjalistycznych Centrów Wspierających Edukację Włączającą (SCWEW)” finansowanego w ramach II Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”, Działanie 2.10 Wysoka jakość systemu oświaty.

Łącznie planowane wydatki w ramach projektu wynoszą 1.469.530,00 zł. Zadanie to, w 100% finansowane będzie ze środków dotacyjnych w tym:

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

- wydatki bieżące** - łączne nakłady wynoszą 1.469.530,00 zł, w tym:
- limit wydatków na rok 2021 100.756,00 zł,
 - limit wydatków na rok 2022 970.286,00 zł,
 - limit wydatków na rok 2023 398.488,00 zł,
 - limit zobowiązań 1.469.530,00 zł.

Specjalistyczne Centra Wspierające Edukację Włączającą to jedno z systemowych rozwiązań w obszarze wdrażania edukacji włączającej i wysokiej jakości dla wszystkich uczniów. Głównym celem jest poprawa dostępności usług edukacyjnych dla uczniów o zróżnicowanych potrzebach edukacyjnych, w tym z niepełnosprawnościami. Powstanie wypożyczalnia sprzętu specjalistycznego oraz zostanie przeprowadzony szereg szkoleń i

spotkań dla nauczycieli mających na celu doskonalenie ich umiejętności pracy z dzieckiem/uczniem o specjalnych potrzebach edukacyjnych

Projekt realizowany przez Zespół Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym. Do współpracy zaproszone zostały placówki partnerskie wspierające projekt tj. Zespół Szkół Specjalnych w Lubiążu oraz Zespół Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie. Do realizacji działań SCWEW zostanie wykorzystana baza lokalowa ww. placówek. Kadra z wieloletnim doświadczeniem oraz już wcześniej podejmowanymi działaniami na rzecz edukacji włączającej, będzie doskonałym realizatorem działań w projekcie. Zaproszenie do udziału w projekcie przyjęły wszystkie gminy tj. Brzeg Dolny, Wińsko i Wołów.

7.8 Przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja budynku Centrum Aktywności Senioralnej w Wołowie”. Realizację zadania planuje się w latach 2021-2022. Łącznie planowane wydatki wynoszą 400.600,00 zł, w tym: wkład własny 600,00 zł, środki otrzymane w 2021 r, z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 400.000,00 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki majątkowe - łączne nakłady wynoszą 400.600,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 35.040,00 zł, (finansowanie: środki własne 600,00 zł, środki z RFIL 34.400,00 zł),
- limit wydatków na rok 2022 365.560,00 zł, (finansowanie: środki z RFIL 365.560,00 zł)
- limit zobowiązań 400.600,00 zł.

7.9 Przedsięwzięcie - pn. „Technicy z Brzegu Dolnego: Podbój europejskiego rynku pracy ” finansowanego środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój PO WER, który realizowany będzie do 2020 roku przez Zespół Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym. Finansowanie: środki pochodzące z budżetu UE 326.557,77 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 326.557,77 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2019 0,00 zł,
- limit wydatków na rok 2020 269,00 zł,
- limit wydatków na rok 2021 0,00 zł,
- limit wydatków na rok 2022 326.288,77 zł,
- limit zobowiązań 326.288,77 zł.

7.10 Przedsięwzięcie - pn.: „Laboratoria przyszłości” finansowane w ramach otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2021-2022 przez Zespół Szkół Specjalnych w Lubiążu. W ramach otrzymanych środków zakupione zostanie wyposażenie do pracowni kulinarnej.

Łącznie planowane wydatki w ramach projektu wynoszą 30.000,00 zł. Zadanie to, w 100% finansowane będzie ze środków dotacyjnych w tym:

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki bieżące - łączne nakłady wynoszą 30.000,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 18.000,00 zł,
- limit wydatków na rok 2022 12.000,00 zł,
- limit zobowiązań 30.000,00 zł.

8. Wskaźniki zadłużenia:

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 roku w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Uwzględniając powyższe dane wykazane w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wołowskiego, obliczone na podstawie prognozowanych wielkości, wskaźniki określone w art. 242 i 243 uofp lata 2021-2031, (w 2021r. uwzględniając wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3b pkt .1) nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, o którym mowa powyżej, z zastrzeżeniem że tylko realizacja oscylująca na poziomie 99-100% planowanych dochodów i wydatków bieżących szczególnie w latach 2021-2024 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących łącznie do 2024 roku przy tendencji wzrostowej dochodów.

Przyjmuje się, że spłata długu od 2022 roku będzie finansowana z wypracowanych nadwyżek budżetowych w trakcie roku, tj.: planuje się niższe środki na wydatki w stosunku do planowanych dochodów, aby zabezpieczyć środki na spłatę zadłużenia. Wyliczenie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostało przedstawione w załączniku nr 1 uchwały.