

Uchwała nr/.../2022
Rady Powiatu Złotoryjskiego z dnia października 2022 r.
zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Złotoryjskiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 , art. 229 , art 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), Rada Powiatu Złotoryjskiego uchwała, co następuje :

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Złotoryjskiego Nr XLI/213/2021 z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Złotoryjskiego otrzymuje brzmienie Załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Złotoryjskiego Nr XLI/213/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Złotoryjskiego otrzymuje brzmienie Załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zawarte są w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Złotoryjskiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu Złotoryjskiego

Łukasz Horodyski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały nr/...../2022 Rady Powiatu Złotoryjskiego z dnia
października 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
1p	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	
2022	82 523 911,66	71 037 184,12	14 542 806,20	263 906,00	27 344 225,00	20 053 997,94	8 832 248,98	0,00	11 486 727,54	1 048 730,00	10 437 997,54	
2023	61 713 922,00	57 713 922,00	8 779 448,00	273 671,00	26 928 044,00	13 781 873,00	7 950 886,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2024	60 733 910,00	59 733 910,00	9 086 729,00	283 249,00	27 870 526,00	14 264 239,00	8 229 167,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2025	62 824 597,00	61 824 597,00	9 404 765,00	293 163,00	28 845 994,00	14 763 487,00	8 517 188,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	65 988 459,00	64 988 459,00	9 733 932,00	303 424,00	29 855 604,00	16 280 209,00	8 815 290,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2027	67 164 067,00	66 164 067,00	10 064 886,00	313 740,00	30 870 695,00	15 799 736,00	9 115 010,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	69 347 480,00	68 347 480,00	10 397 027,00	324 093,00	31 889 428,00	16 321 127,00	9 415 805,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	71 466 252,00	70 466 252,00	10 719 335,00	334 140,00	32 878 000,00	16 827 082,00	9 707 695,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	73 509 773,00	72 509 773,00	11 030 196,00	343 830,00	33 831 462,00	17 315 067,00	9 989 218,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2031	75 540 046,00	74 540 046,00	11 339 041,00	353 457,00	34 778 743,00	17 799 889,00	10 268 916,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2032	77 552 627,00	76 552 627,00	11 645 195,00	363 000,00	35 717 769,00	18 280 486,00	10 546 177,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2033	79 542 996,00	78 542 996,00	11 947 970,00	372 438,00	36 646 431,00	18 755 779,00	10 820 378,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

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. 969, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego:											
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:		wydatki na obsługę długu X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2022	84 625 358,31	71 942 679,72	39 371 798,07	370 367,00	0,00	1 830 818,00	0,00	0,00	0,00	12 682 678,59	12 502 678,59	0,00	
2023	63 969 964,92	55 024 462,37	37 328 341,00	1 091 210,00	0,00	721 600,00	0,00	0,00	0,00	8 945 502,55	8 945 502,55	0,00	
2024	61 457 610,00	55 703 232,00	37 832 274,00	1 070 822,00	0,00	702 400,00	0,00	0,00	0,00	5 754 378,00	5 754 378,00	0,00	
2025	62 624 642,31	56 331 966,00	38 305 177,00	1 049 431,00	0,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	6 292 676,31	6 292 676,31	0,00	
2026	64 988 459,00	56 967 217,00	38 783 992,00	1 030 930,00	0,00	649 600,00	0,00	0,00	0,00	8 021 242,00	8 021 242,00	0,00	
2027	64 614 067,00	57 583 223,00	39 268 792,00	1 012 652,00	0,00	592 800,00	0,00	0,00	0,00	7 030 844,00	7 030 844,00	0,00	
2028	66 697 480,00	58 675 054,00	40 250 512,00	997 101,00	0,00	509 600,00	0,00	0,00	0,00	8 022 426,00	8 022 426,00	0,00	
2029	68 716 252,00	59 790 160,00	41 256 775,00	980 871,00	0,00	423 200,00	0,00	0,00	0,00	8 926 092,00	8 926 092,00	0,00	
2030	70 659 773,00	60 929 206,00	42 288 194,00	963 982,00	0,00	333 600,00	0,00	0,00	0,00	9 730 567,00	9 730 567,00	0,00	
2031	72 540 046,00	62 091 717,00	43 345 399,00	946 095,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	10 448 329,00	10 448 329,00	0,00	
2032	74 552 627,00	63 279 140,00	44 429 034,00	926 380,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	11 273 487,00	11 273 487,00	0,00	
2033	76 542 996,00	64 496 048,00	45 539 760,00	906 315,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	12 046 948,00	12 046 948,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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
					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	
2022	-2 101 446,65	0,00	2 501 446,65	0,00	0,00	2 087 339,85	1 687 339,85	414 106,80	414 106,80	
2023	-2 256 042,92	0,00	2 756 042,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	-723 700,00	0,00	1 423 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	199 954,69	199 954,69	600 045,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 756 042,92	2 256 042,92	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 423 700,00	723 700,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 045,31	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} 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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 839 096,05	39 096,05	-905 495,60	1 595 951,05	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 320 211,05	20 211,05	2 689 459,63	5 445 502,55	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 600 391,96	391,96	4 030 678,00	5 454 378,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 800 000,00	0,00	5 492 631,00	6 092 676,31	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 800 000,00	0,00	8 021 242,00	8 021 242,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 250 000,00	0,00	8 580 844,00	8 580 844,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	9 672 426,00	9 672 426,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	10 676 092,00	10 676 092,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	11 580 567,00	11 580 567,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	12 448 329,00	12 448 329,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	13 273 487,00	13 273 487,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 046 948,00	14 046 948,00	

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,14%	4,18%	6,24%	9,34%	10,15%	TAK	TAK
2023	5,31%	5,47%	5,47%	9,41%	10,22%	TAK	TAK
2024	5,48%	10,41%	10,41%	8,93%	9,74%	TAK	TAK
2025	5,37%	13,11%	x	9,38%	10,19%	TAK	TAK
2026	5,50%	17,80%	x	9,48%	10,28%	TAK	TAK
2027	8,25%	18,21%	x	9,20%	10,01%	TAK	TAK
2028	7,99%	19,57%	x	10,52%	11,32%	TAK	TAK
2029	7,74%	20,69%	x	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2030	7,51%	21,59%	x	15,04%	15,04%	TAK	TAK
2031	7,38%	22,36%	x	17,34%	17,34%	TAK	TAK
2032	6,99%	23,03%	x	19,05%	19,05%	TAK	TAK
2033	6,61%	23,58%	x	20,46%	20,46%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2022	3 313 981,42	3 313 981,42	3 304 187,08	0,00	0,00	0,00	4 522 087,15	4 522 087,15	4 444 603,74
2023	1 008 396,70	1 008 396,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 396,70	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2022	0,00	0,00	0,00	19 662 650,22	7 972 739,15	11 689 911,07	2 741 689,72	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 076 750,55	2 971 917,20	8 104 833,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	320 400,00	320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	320 400,00	320 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	180 400,00	180 400,00	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

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2022	400 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	18 885,00	0,00	18 885,00	18 885,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	700 000,00	19 819,09	0,00	19 819,09	19 819,09	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	800 000,00	391,96	0,00	391,96	391,96	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	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 wyliczeniu 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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały nr .../.../2022 Rady Powiatu Złotoryjskiego z dnia ...
października 2022 r.

Wydatki na przedsięwzięcia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 766 208,43	19 662 650,22	11 076 750,55	320 400,00	320 400,00	180 400,00
1.a	- wydatki bieżące				14 942 214,01	7 972 739,15	2 971 917,20	320 400,00	320 400,00	180 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 823 994,42	11 689 911,07	8 104 833,35	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 235 112,55	4 263 687,15	1 008 396,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 235 112,55	4 263 687,15	1 008 396,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	"Bona fide- aktywizacja w powiecie złotoryjskim" - Aktywizacja w powiecie złotoryjskim	STAROSTWO POWIATOWE	2021	2023	6 102 703,87	3 292 323,35	1 008 396,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	TIK na TAK - wspieranie rozwoju kompetencji kluczowych uczniów z zastosowaniem technologii informacyjno-komunikacyjnych	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W ZŁOTORYI	2021	2022	518 494,68	202 160,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Złotoryjskim - Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Złotoryjskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH	2020	2022	1 483 560,00	765 375,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Ponadnarodowa mobilność uczniów - Ponadnarodowa mobilność uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH	2021	2022	130 354,00	3 827,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 531 095,88	15 398 963,07	10 068 353,85	320 400,00	320 400,00	180 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 707 101,46	3 709 052,00	1 963 520,50	320 400,00	320 400,00	180 400,00
1.3.1.1	Odsnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej na drogach powiatowych będących w administracji Powiatowego Zarządu Dróg w Złotoryi w sezonach 2020/2021, 2021/2022 oraz 2022/2023 - Odsnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej na drogach powiatowych będących w administracji Powiatowego Zarządu Dróg w Złotoryi w sezonach 2020/2021, 2021/2022 oraz 2022/2023.	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2020	2025	627 048,96	68 524,48	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej nr 2622 D wraz z przebudową chodnika w m. Rokitnica w km 0+000 - 1+1600 - Remont drogi powiatowej nr 2622 D wraz z przebudową chodnika w m. Rokitnica w km 0+000 - 1+1600	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2021	2022	1 810 673,50	1 756 654,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Złotoryi	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2023	17 600,00	12 000,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Organizacja publicznego transportu zbiorowego. - organizację publicznego transportu zbiorowego.	STAROSTWO POWIATOWE	2021	2023	46 800,00	38 609,90	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Laboratoria Przyszłości - Laboratoria Przyszłości	złotoryjski	2021	2022	60 000,00	44 404,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 560 600,77
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 765 856,35
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 794 744,42
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 272 083,85
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 272 083,85
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 720,05
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 160,90
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 375,35
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 827,55
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 288 516,92
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 493 772,50
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 524,46
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 654,72
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 600,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 609,90
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 404,40

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.6	Kompleksowy program wsparcia dla rodzin "Za Życiem" - Zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego. Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku do rozpoczęcia nauki w szkole oraz w rodzinie.	SPECJALNY OSRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY ŻŁOTORYJA	2022	2026	861 960,00	158 400,00	162 360,00	180 400,00	180 400,00	180 400,00
1.3.1.7	Remont drogi powiatowej nr 2607D Podgórk-Wojcieszów w km 3+125-7+511 - Remont drogi powiatowej nr 2607D Podgórk-Wojcieszów w km 3+125-7+511	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2022	2023	3 283 019,00	1 630 458,50	1 652 560,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 823 994,42	11 689 911,07	8 104 833,35	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg powiatowych nr 2611D i 2617D wraz z budową chodnika w m. Gierałtowiec - Przebudowa dróg powiatowych nr 2611D i 2617D wraz z budową chodnika w m. Gierałtowiec	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2021	2022	90 000,00	74 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej nr 2621 D ul. Leśna Wilków Osiedle - Rozbudowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej nr 2621 D ul. Leśna Wilków Osiedle	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2617D w m. Gieratowiec - Przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2617D w m. Gieratowiec	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2021	2022	303 813,60	289 613,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi powiatowej nr: 2605D w m. Lubiechowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2022	2023	2 372 593,84	1 322 311,84	1 050 282,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja drogi powiatowej nr: 2622D do m. Prusice do granicy powiatu - Modernizacja drogi powiatowej nr: 2622D do m. Prusice do granicy powiatu	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2022	2023	3 975 683,23	2 336 933,23	1 638 750,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja drogi powiatowej nr:2618D w m. Kozów - Modernizacja drogi powiatowej nr:2618D w m. Kozów	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2022	2023	1 653 187,35	909 518,35	743 669,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja drogi powiatowej nr: 2278D od m. Nowa Wieś Grodziska do m. Pielgrzymka - Modernizacja drogi powiatowej nr: 2278D od m. Nowa Wieś Grodziska do m. Pielgrzymka	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2022	2023	2 797 581,40	1 519 993,40	1 277 588,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Żłotori - Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Żłotori	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2023	1 044 892,00	464 690,20	580 201,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wojcieszowie - Poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wojcieszowie	SPECJALNY OSRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY WOJCIESZÓW	2022	2023	470 468,00	156 184,20	314 283,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja budynku Domu Dziecka w Wojcieszowie - Modernizacja budynku Domu Dziecka w Wojcieszowie	CENTRUM PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH W WOJCIESZOWIE	2022	2023	3 542 000,00	2 036 650,00	1 505 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Żłotori	STAROSTWO POWIATOWE	2022	2023	3 573 775,00	2 579 066,25	994 708,75	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861 960,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 283 019,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 794 744,42
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 950,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 613,60
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 372 593,84
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 683,23
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 187,35
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 797 581,40
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 892,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 468,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 542 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 573 775,00

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotoryjskiego na lata 2022 - 2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Złotoryjskiego 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotoryjskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Złotoryjskiego za lata 2019-2020 oraz za trzy kwartały 2021 roku., ponad to przyjęto wartości planowane na koniec IV kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Złotoryjskiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do

roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Złotoryjskiego została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Powiat planuje wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczają okres prognozy kwoty długu.

Powiat posiada niewymagalne zobowiązanie do roku 2037 z tytułu udzielonego poręczenia dwóch kredytów długoterminowych dla SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Złotoryi (które przejął w 2016 roku po likwidacji SP ZOZ Szpital Powiatowy w Złotoryi). Wielkości wydatków bieżących z tytułu poręczenia przyjęte w prognozie długu kształtują się malejąco w stosunku do upływu okresu spłaty. Na spłatę zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia w okresie prognozy długu wskazano kwotę zadłużenia nominalną wynikającą z harmonogramu spłaty kredytów, tj. kwota kapitału jest stała w całym okresie obsługi i wynosi rocznie: 1) kredyt w mBank - 200.004,00 zł, co stanowi miesięczną ratę w wysokości 16.667,00 zł powiększoną o należne oprocentowanie wynikające z umowy kredytowej (1% m.b. + WIBOR 1M). 2) kredyt w PKO BP – 620.102,16 zł co stanowi miesięczną ratę w wysokości 51.675,18 zł powiększoną o wysokość oprocentowania zgodnie z umową kredytową (2,2% m.b. + WIBOR 1M), jest to poręczenie kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2021r. przez SP ZOZ ZPO w Złotoryi w banku PKO BP w kwocie 9.353.206,81 zł, który został przeznaczony na restrukturyzację wysokooprocentowanej pożyczki zaciągniętej w ubiegłych latach przez SP ZOZ Szpital Powiatowy w Magellan później BFF Polska której oprocentowanie wynosiło 6,5% m.b. + WIBOR 6M).

Kwoty wydatków na potencjalną spłatę poręczeń kształtują się następująco w poszczególnych latach:

Lp.	Lata	mBank	Bank PKO BP	Razem
1	2022	95 000,00 zł	275 367,00 zł	370 367,00 zł
2	2023	278 000,00 zł	813 210,00 zł	1 091 210,00 zł
3	2024	272 000,00 zł	798 822,00 zł	1 070 822,00 zł
4	2025	266 000,00 zł	783 431,00 zł	1 049 431,00 zł
5	2026	262 000,00 zł	768 930,00 zł	1 030 930,00 zł
6	2027	259 000,00 zł	753 652,00 zł	1 012 652,00 zł
7	2028	258 000,00 zł	739 101,00 zł	997 101,00 zł
8	2029	257 000,00 zł	723 871,00 zł	980 871,00 zł
9	2030	255 000,00 zł	708 982,00 zł	963 982,00 zł
10	2031	252 000,00 zł	694 095,00 zł	946 095,00 zł
11	2032	247 000,00 zł	679 380,00 zł	926 380,00 zł
12	2033	242 000,00 zł	664 315,00 zł	906 315,00 zł
13	2034	218 000,00 zł	649 423,00 zł	867 423,00 zł

14	2035	213 000,00 zł	634 534,00 zł	847 534,00 zł
15	2036	208 000,00 zł	255 497,81 zł	463 497,81 zł
16	2037	202 000,00 zł	0,00 zł	202 000,00 zł
suma		3 784 000,00 zł	9 942 610,81 zł	13 726 610,81 zł

- łączna kwota wydatków ujęta w prognozie na spłatę poręczenia do roku 2033 wynosi: 11.346.156,00 zł.
- łączna kwota wydatków wykraczająca poza okres prognozy (2033-2037) wynosi: 2.380.454,81 zł.
- Suma poręczeń udzielonych przez powiat wyniesie 3.784.000,00 zł (mBank) oraz 9.942.610,81 zł (Bank PKO BP) co stanowi kwotę łączną 13.726.610,81 zł.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Złotoryjskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Złotoryjskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji,

dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych powiatu.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022 – 2033 - Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Złotoryjskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące w poszczególnych latach są zwiększane w miarę potrzeb realizacji zadań bądź podpisanych dodatkowych umów na realizację przedsięwzięć.

Dochody bieżące prognozowano 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;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe;

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Złotoryjskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2033	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

2.2. Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

2.3.Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB i przewidywane umowy.

2.4 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w okresie objętym prognozą kształtują się na poziomie stałym od roku 2024 i wynikają z założenia w poszczególnych latach możliwości realizacji projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz otrzymanych krajowych dotacji na zadania inwestycyjne oraz wynikają z ostrożności w planowaniu. Zaplanowane kwoty w latach 2022 - 2023 są wielkościami zmiennymi. Planowane są jako pozyskane dotacje z budżetu UE, Budżetu Państwa oraz dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych. Przewiduje się również pozyskanie środków od innych jednostek samorządu terytorialnego jako udziały w realizacji inwestycji drogowych oraz pozyskiwanie środków z funduszy celowych takich jak PFRON, które w znacznym stopniu będą stanowiły wkład własny powiatu oraz umożliwią realizację projektów i zadań z zakresu działań na rzecz osób niepełnosprawnych. Ponadto duży udział środków pochodzi z Funduszu Inwestycji Lokalnych, Funduszu Dróg Samorządowych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszy Norweskich jak i również Programu Inwestycji Strategicznych – Rządowy Fundusz Polski Ład.

W WPF przyjęto plan dochodów na rok 2022 wynikający z kwot przyjętych z planowanymi dochodami w budżecie powiatu, które wynoszą 82.523.911,66 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące wynoszą 71.037.184,12 zł na które składają się między innymi:
 - z podatku dochodowego (PIT) od osób fizycznych w kwocie 14.542.806,20 zł;
 - z podatku dochodowego (CIT) od osób prawnych w kwocie 263.906,00 zł;
 - pozostałe dochody bieżące w kwocie 8.832.248,98 zł;
 - z subwencji ogólnej w kwocie 27.344.225,00 zł;
 - z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 20.053.997,94zł;
- 2) dochody majątkowe w wysokości 11.486.727,54 zł z tego:

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 10.437.997,54 zł;
- ze sprzedaży majątku w kwocie 1.048.730,00 zł

W kolejnych latach prognozy (2023-2033) przyjęto średnie tempo wzrostu dochodów na poziomie ok. 3,5 %. Ogólna dynamika wzrostu dochodów odnosi się do wskaźników zawartych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – aktualizacja sierpień 2021r., zakładając w przypadku wybranych tytułów dochodowych korelację ich poziomu z szacowanymi wskaźnikami PKB, jak również z analizą danych historycznych oraz aktualnych prognoz jednostki. W 2023 roku planuje się dochody ogółem na poziomie 61.713.922,00 zł, a w 2033 roku 79.542.996,00 zł. Szczegółową analizę planu przedstawia załącznik nr 1 do WPF.

W 2022 roku zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 1.048.730,00 zł. Wykaz nieruchomości przedstawia poniższa tabela nr 3 oraz sprzedaż Udziałów Poręczeń Kredytowych w kwocie 212.000,00 zł. Planowana wielkość wpływów jest wartością szacunkową, określoną na podstawie operatu wykonanego przez rzeczoznawcę majątkowego w 2021r., bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach oraz na bieżącym wzroście cen nieruchomości należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia zostanie zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i Obręb	Plan
Złotoryja, Pl. Lotników Polskich 1	Budynek, ob. 3	836 730,00 zł
Suma:		836 730,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022 – 2033

3.1 - Przedsięwzięcia

Limity wydatków związane są ściśle z prognozą dochodów, powodując zachowanie

zasady równowagi budżetowej. w okresie 2022-2033 zaplanowano limit zobowiązań w wysokości 31.560.600,77 zł, Natomiast planowany limit przedsięwzięć na 2022 rok zaplanowano w wysokości 19.662.650,22 zł i dotyczy on zadań i projektów pn.:

- 1) Odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej na drogach powiatowych będących w administracji Powiatowego Zarządu Dróg w Złotoryi w sezonach 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025 w łącznej kwocie 627.048,96 zł, z limitem zobowiązań w roku 2022 wynoszącym 68.524,48 zł - wydatki bieżące.
- 2) Projekt pt. "Bona fide - aktywizacja w powiecie złotoryjskim" w kwocie 6.102.703,87 zł. Limit zobowiązań w 2022 roku wynosi 3.292.323,35 zł.
- 3) Remont drogi powiatowej nr 2622 D wraz z przebudową chodnika w m. Rokitnica w km 0+000 - 1+600 - wydatek bieżący - limit wydatków w 2022 roku wynosi 1.756.654,72 zł. W tym środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 834.829,72 zł, dotacja Gminy Złotoryja w kwocie 769.325,00 zł, umowa z Nadleśnictwem Złotoryja - kwota 70.000,00 zł, 82.500,00 zł - otrzymanie dotacji celowej od Województwa Dolnośląskiego. Realizacja w latach 2021/2022.
- 4) Projekt TIK na TAK - wspieranie rozwoju kompetencji kluczowych uczniów z zastosowaniem technologii informacyjno-komunikacyjnych – łączny nakład finansowy wynosi 518.494,68 zł, limit wydatków w 2022 roku wynosi 202.160,90 zł.
- 5) Przebudowa dróg powiatowych nr 2611D i 2617D wraz z budową chodnika w m. Gierałtowiec (wykonanie dokumentacji projektowej) - limit wydatków majątkowych na 2022 rok - 74.950,00 zł, w tym dotacja Gminy Złotoryja w kwocie 45.000,00, wkład własny powiatu to 29.950,00 zł.
- 6) Przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2617 D w m. Gierałtowiec, limit wydatków majątkowych w kwocie 289.613,60 zł w 2022 roku, w tym środki pozyskane przez powiat w ramach Rządowego Funduszu Dróg w kwocie 165.676,80 zł oraz dotacja celowa od Gminy Złotoryja w wysokości 104.323,00 zł, wkład własny 19.613,80 zł.
- 7) Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Złotoryi - całość zadania 3.591.375,00 zł, limit wydatków majątkowych w 2022 roku wynosi 2.579.066,25 zł, wydatki bieżące kwota 12.000,00, natomiast w 2023 roku limit wydatków majątkowych wynosi 994.708,75 zł, limit wydatków bieżących 5.600,00 zł.

- 8) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr : 2605D w m. Lubiechowa kwota 272.029,84 zł - wkład własny finansowany z Urzędu Gminy w Świerzawie. Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota 1.050.282,00 zł - rok 2022, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 1.050.282,00 zł.
- 9) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr : 2622D od m. Prusice do granicy powiatu kwota 602.825,78 zł - porozumienie z Gminą Złotoryja. Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – kwota 1.638.750,00 zł - rok 2022, wkład własny 80.000,00 zł, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 1.638.750,00 zł. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w kwocie 15.357,45 zł finansowane przez Gminę Złotoryja.
- 10) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.: „ Modernizacja drogi powiatowej nr: 2618D w m. Kozów” kwota 161.730,02 zł - porozumienie z Gminą Złotoryja. Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota 743.670,00 zł - rok 2022, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 743.669,00 zł. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w kwocie 4.118,33 zł finansowane przez Gminę Złotoryja.
- 11) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr :2278D od m. Nowa Wieś Grodziska do m. Pielgrzymka” Kwota 143.340,72 zł. Porozumienie z Gminą Pielgrzymka na kwotę 93.426,38 Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota 1.277.589,00 zł - rok 2022, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 1.277.588,00 zł. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w kwocie 5.637,30 zł finansowane przez Gminę Pielgrzymka.
- 12) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.: „Poprawa

efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Złotoryi” kwota 84.489,20 zł na 2022 oraz 200.000,00 zł na 2023 rok. Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota 380.201,00 zł - rok 2022, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 380.201,80 zł.

- 13) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wojcieszowie” kwota 28.397,20 zł na 2022 oraz 186.496,00 zł na 2023. Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota 127.787,00 zł - rok 2022, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 127.787,80 zł.
- 14) Wkład własny z pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie pn.:” Modernizacja budynku Domu Dziecka w Wojcieszowie” kwota 531.300,00 zł.. Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota 1.505.350,00 zł - rok 2022, limit wydatków majątkowych w roku 2023 wynosi 1.505.350,00 zł.
- 15) Organizacja transportu zbiorowego - łączne nakłady 46.800,00 zł - limit wydatków bieżących w 2022 roku wynosi 38.609,90 zł, w 2023 limit wydatków bieżących wynosi 3.000,00 zł.
- 16) Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Złotoryjskim - łączne nakłady 1.483.560,00 zł, limit w 2022 wynosi 765.375,35 zł.
- 17) "Ponadnarodowa mobilność uczniów", "Bądź bezpieczny! Obserwuj, reaguj, pomagaj!" realizowanego w Programie Operacyjnym Wiedza i Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego z EFS przez Zespół Szkół Zawodowych w Złotoryi na kwotę 3.827,55 zł - limit wydatków w 2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 130.354,00 zł.
- 18) Laboratoria Przyszłości - łączne nakłady 60.000,00 zł, wydatek bieżący na 2022 wynosi 44.404,40 zł.
- 19) Program kompleksowy wsparcia dla rodzin "Za Życiem". Zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego. Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do

rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie. Całość zadania 861.960,00 zł. Limit wydatku bieżącego w 2022 roku wynosi 158.400,00 zł.

- 20) Remont drogi powiatowej nr 2607D Podgórze-Wojcieszów w km 3+125-7+511. Całość zadania 3.283.019,00 zł. Limit wydatków bieżących w 2022 roku wynosi 1.630.458,50 zł finansowany z Rządowego Funduszu Dróg. Limit wydatków bieżących 2023 wynosi 1.652.560,50 zł. Kwota 1.004.000,00 zł sfinansowana przez Gminę Wojcieszów, na podstawie uchwały nr XXX.197.2022 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 29 czerwca 2022 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wojcieszów, wkład własny 648.560,50 zł.

3.2 Wydatki

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

3.2.1 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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2027	50,00%	0,00%	0,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2033	50,00%	0,00%	0,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

W planie wydatków na 2022 rok- została ujęta kwota 2.741.689,72 zł na pokrycie straty SP ZOZ ZPO w Złotoryi za 2020 rok. Tak wysoka strata ZPO za 2020 rok wynika przede wszystkim ze zwiększenia pozostałych kosztów operacyjnych z tytułu niezamortyzowanych wartości budynków szpitalnych (2.084.888,90 zł), jest to konsekwencja realizacji uchwały rady powiatu z 2014 roku w sprawie odwołania trwałego zarządu na nieruchomości. W 2023 roku ZPO nie przewiduje tak wysokiej straty netto. Wydatki bieżące w 2023 zostały zmniejszone ze względu na potencjalne pokrycie straty netto w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym w Złotoryi.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR oraz warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Złotoryjskiego na lata 2022-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Z upływem czasu możliwość pozyskiwania przez powiat środków zewnętrznych z budżetu Państwa, UE i innych źródeł spowoduje, że prognoza długu będzie ulegać zmianie zgodnie z wartościami w niej przyjętymi. Wielkości wydatków oszacowane zostały z uwzględnieniem realnej oceny ostrożnościowej kształtowania się perspektywy finansowej powiatu.

Szczegółowy opis wydatków budżetowych wg planu na 2022 rok:

Zaplanowane wydatki w budżecie powiatu obejmują kwotę 84.625.358,31 zł, w tym:

1) Wydatki bieżące w kwocie 71.942.679,72 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 39.371.798,07 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 2.227.527,00 zł,

- obsługa długu (odsetki) w kwocie 1.830.818,00 zł,
- Dotacja na zadania bieżące w kwocie 1.399.309,24 zł,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 22.220.773,26 zł,
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w kwocie 370.367,00 zł,
- wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 4.522.087,15 zł,

2) Wydatki majątkowe w kwocie 12.682.678,59 zł w tym:

- a) zakup busa dla ZAZ w Świerzawie – udział własny w kwocie 77.655,00 zł,
- b) wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 2611D i 2617D wraz z budową chodnika w m. Gierałtowiec – kwota 74.950,00 zł,
- c) rozbudowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej nr 2621D w m. Wilków Osiedle, ul. Leśna – dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – kwota 48.286,40 zł, plus dotacja celowa od Gm. Złotoryja - kwota 41.020,99 zł, środki własne kwota 2.000,50 zł. Wartość zadania 91.307,89 zł,
- d) przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2617 D w m. Gierałtowiec – dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – kwota 165.676,80 zł, plus dotacja celowa z Gm. Złotoryja – kwota 104.323,00 zł, wkład własny 19.613,80 zł. Wartość zadania 289.613,60 zł w 2022 roku.
- e) obsługa zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – umowa leasingu na zakup ciągnika – kwota 18.000,00 zł,
- f) wkład własny do pilotażowego naboru wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadania pn.:
 - g) modernizacja drogi powiatowej nr : 2622D od m. Prusice do granicy powiatu - kwota 602.825,78 zł, - Gmina Złotoryja, wkład własny 80.000,00 zł, pełnienie funkcji inspektora nadzoru w kwocie 15.357,45 zł finansowane przez Gminę Złotoryja.
 - modernizacja drogi powiatowej nr : 2605D w m. Lubiechowa - kwota 272.029,84 zł - wkład własny finansowany z dotacji od Gminy Świerzawa.
 - modernizacja drogi powiatowej nr: 2618D w m. Kozów - kwota 161.730,02 zł, - Gmina Złotoryja, pełnienie funkcji inspektora nadzoru w kwocie 4.118,33 zł finansowane przez Gminę Złotoryja.

- modernizacja drogi powiatowej nr :2278D od m. Nowa Wieś Grodziska do m. Pielgrzymka - kwota 93.426,38 zł - Gmina Pielgrzymka. Wkład własny 143.340,72 zł, pełnienie funkcji inspektora nadzoru w kwocie 5.637,30 zł finansowane przez Gminę Pielgrzymka.
- poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Złotorzy - kwota 84.489,20 zł,
- poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wojcieszowie - kwota 28.397,20 zł,
- modernizacja budynku Domu Dziecka w Wojcieszowie - kwota 531.300,00 zł,

Środki finansowe pozyskane na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład:
Program Inwestycji Strategicznych:

- modernizacja drogi powiatowej nr : 2622D od m. Prusice do granicy powiatu - kwota 1.638.750,00 zł,
- modernizacja drogi powiatowej nr : 2605D w m. Lubiechowa - kwota 1.050.282,00 zł
- modernizacja drogi powiatowej nr: 2618D w m. Kozów - kwota 743.670,00 zł,
- modernizacja drogi powiatowej nr :2278D od m. Nowa Wieś Grodziska do m. Pielgrzymka - kwota 1.277.589,00 zł,
- poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Złotorzy - kwota 380.201,00 zł,
- poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wojcieszowie - kwota 127.787,00 zł,
- modernizacja budynku Domu Dziecka w Wojcieszowie - kwota 1.505.350,00 zł,

i) termomodernizacja budynków będących mieniem powiatu- kwota 324.759,63 zł.

j) termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Złotorzy kwota 2.579.066,25 zł.

k) zakup sprzętu pomiarowego i informatycznego oraz oprogramowania w kwocie 51.045,00 zł.

l) termomodernizacja placówek oświatowych – udział własny w kwocie 250.000,00 zł,

ł) wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie składów do spółek p. handlowego 180.000,00 zł.

Wydatki z tytułu wypłaty poręczeń i gwarancji zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłaty poręczonych kredytów długoterminowych. Wydatki związane z wypłatą odsetek oraz spłatą w ramach poręczenia w latach 2022-2033 zostaną pokryte z dochodów własnych Powiatu Złotoryjskiego. Wydatki w okresie objętym prognozą są ściśle skorelowane z dochodami, w wyniku czego w sytuacji zmniejszenia dochodów powiatu, wydatki analogicznie będą zmniejszone. Zarówno dochody jak i zaplanowane wydatki w perspektywie do roku 2033 są szacowane realistycznie i ostrożnie biorąc pod uwagę czynniki zmieniających się wskaźników makroekonomicznych.

4. Zadłużenie Powiatu w latach 2022 - 2033

Planowana kwota długu na koniec roku 2022 wyniesie 22.839.096,05 zł, stanowi ona 27,68 % zaplanowanych dochodów ogółem. Do kwoty długu została wliczona kwota 39.096,05 zł z tytułu leasingu operacyjnego na zakup ciągnika przez PZD, którego spłata dokonywana jest w ramach wydatków majątkowych i bieżących. Całkowita spłata leasingu zaplanowana została do 2025 roku.

Zadłużenie powiatu ujęte w prognozie długu od roku 2022 zmniejsza swoją wielkość wraz z upływem czasu, aż do roku 2033, w którym to całkowicie zostaje spłacone. Kwoty zaplanowanych rozchodów dotyczących spłaty długu są wielkościami realnymi i dostosowanymi do możliwości finansowych powiatu, co w okresie prognozy długu pokazuje, że zadłużenie sukcesywnie zmniejsza się.

Rozchody budżetu

Rozchody w latach 2022 - 2033 związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów majątkowych i dochodów bieżących Powiatu Złotoryjskiego. W Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, zaplanowano w roku 2023 po stronie przychodów kwotę 2.756.042,92 zł, stanowiącą spłatę pożyczki udzielonej dla ZPO w Złotoryi w 2019 roku. Przychody z tego tytułu zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu w kwocie 2.256.042,92 zł oraz wykup obligacji w kwocie 500.000,00 zł. Jednocześnie w 2024 roku po stronie przychodów zaplanowano spłatę kolejnej pożyczki udzielonej w 2020 roku dla ZPO w kwocie 1.423.700,00 zł z przeznaczeniem na wykup obligacji w kwocie 700.000,00 zł oraz pokrycie deficytu w kwocie 723.700,00 zł. W roku 2025 po stronie przychodów zaplanowano

spłatę pożyczki w wysokości 600.045,31 zł, udzielonej dla ZPO w roku 2021, z przeznaczeniem na częściowy wykup obligacji.

Tabela 5: Kwoty rozchodów w okresie objętym prognozą:

Rok budżetowy	Wys. raty	Pozostało do spłaty
2021/12		23 200 000,00 zł
2022	400 000,00 zł	22 800 000,00 zł
2023	500 000,00 zł	22 300 000,00 zł
2024	700 000,00 zł	21 600 000,00 zł
2025	800 000,00 zł	20 800 000,00 zł
2026	1 000 000,00 zł	19 800 000,00 zł
2027	2 550 000,00 zł	17 250 000,00 zł
2028	2 650 000,00 zł	14 600 000,00 zł
2029	2 750 000,00 zł	11 850 000,00 zł
2030	2 850 000,00 zł	9 000 000,00 zł
2031	3 000 000,00 zł	6 000 000,00 zł
2032	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł
2033	3 000 000,00 zł	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody

W okresie objętym prognozą Powiat nie planuje przychodów z tytułu nowych zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego.

Zaplanowano przychody na rok 2022 w kwocie 2.501.446,65 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, powstałych w budżecie roku poprzedniego pochodzących 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 oraz z tytułu przychodów wolnych środków art. 217 ust. 2 pkt 6.

- realizacja projektu "Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w powiecie złotoryjskim" przez Zespół Szkół Zawodowych w Złotoryi na kwotę 417.942,75 zł;
- Realizacja projektu "Ponadnarodowa mobilność uczniów", "Bądź bezpieczny! Obserwuj, reaguj, pomagaj!" realizowanego w Programie Operacyjnym Wiedza i Edukacja Rozwój

2014-2020 współfinansowanego z EFS przez Zespół Szkół Zawodowych w Złotorzy na kwotę 3.827,55 zł;

- realizacja programu "Laboratoria Przyszłości" przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Złotorzy w kwocie 14.404,40 zł oraz przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Wojcieszowie w kwocie 30.000,00 zł;

- niewykorzystana subwencja ogólna w kwocie 414.106,80 zł;

- realizacja projektu TIK na TAK - w kwocie 79.731,65 zł;

- realizacja remontu drogi powiatowej nr 2622D wraz z przebudową chodnika w m. Rokitnica w km 0+000-1+600 w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 834.829,72 zł;

- realizacja projektu "Bona-fide - aktywizacja w powiecie złotoryjskim" w kwocie 628.991,18 zł przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie;

- realizacja projektu "Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w powiecie złotoryjskim" w kwocie 77.612,60 zł przez Zespół Szkół Zawodowych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 uofp, występuje jako różnica między dochodami bieżącymi, a skorygowanymi wydatkami bieżącymi o przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, powstałych w budżecie roku poprzedniego pochodzących 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 oraz z tytułu przychodów wolnych środków art. 217 ust. 2 pkt 6. W 2022 roku różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wynosi -905.495,60 zł. Planowane w latach 2023 – 2033 nadwyżki operacyjne wynoszą od 2.689.459,63 zł do 14.046.948,00 zł i będą konsekwentnie realizowane w zakresie zaplanowanych wysokości. W roku 2022 zaplanowany wynik budżetu jest wielkością ujemną i wynosi -2.101.446,65 zł.

Tabela 6. Wynik budżetu Powiatu Złotoryjski

	2022	2023	2024	2025
Dochody	82 523 911,66	61 713 922,00	60 733 910,00	62 824 597,00
Wydatki	84 625 358,31	63 969 964,92	61 457 610,00	62 624 642,31
Wynik budżetu	-2 101 446,65	-2 256 042,92	-723 700,00	199 954,69
	2026	2027	2028	2029

Dochody	65 988 459,00	67 164 067,00	69 347 480,00	71 466 252,00
Wydatki	64 988 459,00	64 614 067,00	66 697 480,00	68 716 252,00
Wynik budżetu	1 000 000,00	2 550 000,00	2 650 000,00	2 750 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	73 509 773,00	75 540 046,00	77 552 627,00	79 542 996,00
Wydatki	70 659 773,00	72 540 046,00	74 552 627,00	76 542 996,00
Wynik budżetu	2 850 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne

21. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

We wszystkich latach objętych prognozą 2022 – 2033 został zachowany wymóg wynikający z art. 243 uofp. Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. 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:

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

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie

z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- a) 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;
- b) 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.

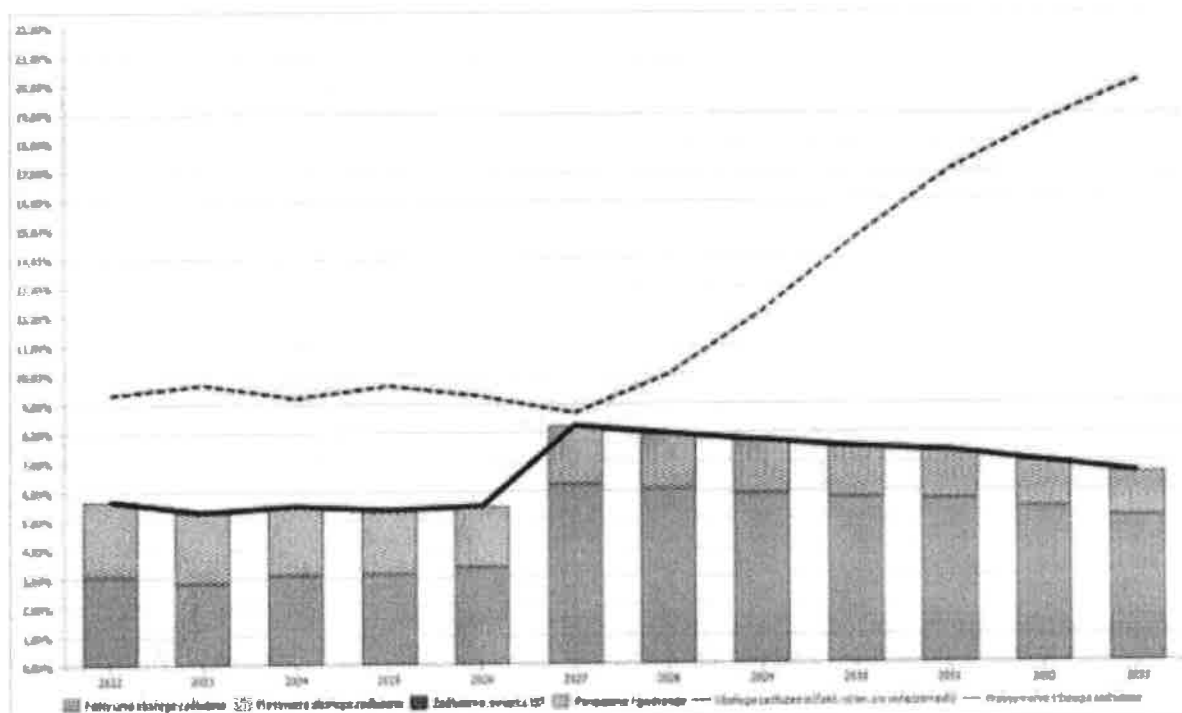
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,14%	5,31%	5,48%	5,37%	5,50%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,34%	9,41%	8,93%	9,38%	9,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania 2021)	10,15%	10,22%	9,74%	10,19%	10,28%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,25%	7,99%	7,74%	7,51%	7,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,20%	10,52%	12,68%	15,04%	17,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania 2021)	10,01%	11,32%	12,68%	15,04%	17,34%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,99%	6,61%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	19,05%	20,46%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania 2021)	19,05%	20,46%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Źródło: Opracowanie własne.

Okres 7-letni dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 został ustalony dla Powiatu Złotoryjskiego.

Sytuacja Powiatu Złotoryjski jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Opracowanie własne:
Skarbnik Powiatu Złotoryjskiego: Katarzyna Ludynia