

UCHWAŁA NR 250/2021
ZARZĄDU POWIATU STRZELECKO DREZDENECKIEGO

z dnia 18 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2026

Na podstawie 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 ze zm.), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305 ze zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Powiatu projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2026 stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2. Do określenia relacji spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, dokonuje się wyboru trzyletniego okresu, z którego liczony jest limit spłaty.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Bogusław Kierus

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 250/2021
Zarządu Powiatu Strzelecko Drezdeneckiego
z dnia 18 listopada 2021 r.

**Uchwała Nr/..../2021
Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego
dnia grudnia 2021r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata
2022 – 2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 305 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920 ze zm.)

Rada Powiatu, postanawia:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2022 – 2026 wraz z prognozą długu i spłaty zobowiązań na lata 2022 – 2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2022 – 2026 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchyła się uchwałę Nr XIX/132/2020 z dnia 21 grudnia 2020r. ze zm. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko - Drezdeneckiego na lata 2021 - 2026.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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:	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	
2022	58 314 111,00	54 500 940,00	8 653 916,00	646 502,00	28 253 320,00	9 712 843,00	7 234 359,00	0,00	3 813 171,00	447 154,00	3 365 990,00	
2023	61 876 079,00	59 342 079,00	10 379 000,00	700 000,00	29 665 000,00	10 215 936,00	8 382 143,00	0,00	2 534 000,00	0,00	2 534 000,00	
2024	60 677 882,00	60 677 882,00	10 690 000,00	750 000,00	30 149 000,00	10 422 414,00	8 666 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	62 471 938,00	62 471 938,00	11 010 000,00	795 000,00	31 122 000,00	10 638 100,00	8 906 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	64 319 816,00	64 319 816,00	11 340 000,00	834 000,00	32 058 000,00	10 854 848,00	9 232 968,00	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 osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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	w tym:											
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	65 478 240,00	56 369 009,00	38 252 785,00	0,00	0,00	59 649,00	0,00	0,00	0,00	9 109 231,00	9 109 231,00	0,00
2023	61 000 079,00	58 060 079,00	39 974 160,00	0,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	0,00	0,00
2024	59 801 882,00	59 801 882,00	41 772 997,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	61 595 938,00	61 595 938,00	43 652 782,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	63 443 816,00	63 443 816,00	45 617 157,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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
2022	-7 164 129,00	0,00	8 040 129,00	0,00	0,00	3 364 996,00	3 364 996,00	4 675 133,00	3 799 133,00
2023	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiodącej 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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X				na pokrycie deficytu budżetu ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
	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	3 504 000,00	0,00	-1 868 069,00	1 496 927,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 628 000,00	0,00	1 282 000,00	1 282 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 752 000,00	0,00	876 000,00	876 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	876 000,00	0,00	876 000,00	876 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	

^{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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 wykończenie 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 w 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	2,09%	-4,04%	-3,04%	4,79%	5,36%	TAK	TAK
2023	1,88%	2,71%	2,71%	1,08%	1,65%	NIE	NIE
2024	1,81%	1,81%	1,81%	-0,68%	-0,11%	NIE	NIE
2025	1,73%	1,73%	x	0,49%	0,49%	NIE	NIE
2026	1,66%	1,66%	x	2,24%	2,50%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	574 768,00	574 768,00	527 791,00	573 824,00	573 824,00	573 824,00	574 768,00	574 768,00	527 791,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	573 824,00	573 824,00	573 824,00	2 713 753,00	574 768,00	2 138 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	0,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasyowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów 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:						
					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
2022	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	876 000,00	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 zostały 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.

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

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadziągnięto oraz planuje się zadziągnięć 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

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 407 516,00	2 713 753,00	2 940 000,00	0,00	0,00	5 653 753,00
1.a	- wydatki bieżące				5 657 107,00	574 768,00	0,00	0,00	0,00	574 768,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 750 409,00	2 138 985,00	2 940 000,00	0,00	0,00	5 078 985,00
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:				5 657 107,00	574 768,00	0,00	0,00	0,00	574 768,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 657 107,00	574 768,00	0,00	0,00	0,00	574 768,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Strzelecko-Drezdeneckim - Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego	Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Strzelcach Krajeńskich	2016	2022	4 894 137,00	387 798,00	0,00	0,00	0,00	387 798,00
1.1.1.2	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Strzelecko-Drezdeneckim -	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	2016	2022	377 708,00	11 898,00	0,00	0,00	0,00	11 898,00
1.1.1.3	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Strzelecko-Drezdeneckim -	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	2016	2022	32 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Strzelecko-Drezdeneckim -	Zespół Szkół w Drezdenku	2017	2022	64 090,00	10 360,00	0,00	0,00	0,00	10 360,00
1.1.1.5	Aktywizacja społeczno-zawodowa w Gminie Strzelce Krajeńskie -	Powiatowy Urząd Pracy	2021	2022	138 687,00	93 737,00	0,00	0,00	0,00	93 737,00
1.1.1.6	Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym w powiecie strzelecko-drezdeneckim -	Starostwo Powiatowe	2021	2022	149 845,00	70 975,00	0,00	0,00	0,00	70 975,00
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				5 750 409,00	2 138 985,00	2 940 000,00	0,00	0,00	5 078 985,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 750 409,00	2 138 985,00	2 940 000,00	0,00	0,00	5 078 985,00
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zagospodarowanie terenu przy CKZiU w Strzelcach Kraj. -	Starostwo Powiatowe	2022	2023	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Zwierzynie -	Starostwo Powiatowe	2022	2023	3 200 000,00	960 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa odcinka drogi pow. nr 1381F w m.Gardzko oraz odcinka drogi pow.nr 1366F w m.Sarbiewo -	Starostwo Powiatowe	2020	2022	1 550 409,00	878 985,00	0,00	0,00	0,00	878 985,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2022-2026.

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego przygotowana została na lata 2022-2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

Prognoza ma charakter kroczący, dlatego też będzie corocznie uaktualniana, w związku z tym przyjęto następujące założenia:

- rok 2022 – przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023 - 2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu.

Brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczną zmienność budżetów powiatów wymusza określenie granicy rozwoju.

Dla prognozy dochodów na lata 2022 – 2026 przyjęto następujące wskaźniki:

- poziom inflacji mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI w badanym okresie:

	2022	2023	2024	2025	2026
Inflacja %	5,5	5,5	5,5	4,5	4,5

- stopa wzrostu PKB w badanym okresie:

	2022	2023	2024	2025	2026
PKB %	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje na zadania zlecone, powierzone i na zadania własne,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych w 2022 r. zaprognozowano dochody z tytułu:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności **27 zł**,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości **447 154 zł**,
- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki **573 824 zł**,

- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów **122 078 zł**,
- środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów **1 584 088 zł**,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (Polski Ład) **1 086 000 zł**.

Zaplanowano dochody z tytułu dotacji na zadania realizowane w 2022r. z udziałem środków europejskich w wysokości 1 148 592 zł.

W latach prognozy 2023 – 2026 wysokość planowanych dochodów odniesiono do planowanych wydatków z uwzględnieniem wskaźnika korekty wydatków 3% oraz 4,5% wskaźnika korekty kosztów wynagrodzeń.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące podzielone zostały na wydatki z tyt. wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wyodrębniono wydatki na obsługę długu, z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki związane z obsługą JST.

Planowane wydatki budżetu ogółem w 2022r. przyjęto na poziomie 65 478 240 zł, z tego: wydatki bieżące przyjęto w wysokości 56 369 009 zł, wydatki majątkowe w wysokości 9 109 231 zł.

Powiat Strzelecko-Drezdenecki nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 4,5%, natomiast na lata 2023 - 2026 przyjęto wzrost wynagrodzeń o 4,5% w odniesieniu do roku poprzedniego.

Wydatki związane z funkcjonowaniem JST (rozdz. 75019, rozdz. 75020) w wysokości 8 001 198 zł stanowią 107,53% w odniesieniu do planu wydatków roku 2021.

Wydatki majątkowe w 2022r. obejmują m.in.:

- a) wydatki inwestycyjne, drogowe i inne zakupy inwestycyjne w obszarze utrzymania dróg
- 4 413 961 zł z tego:
 - przebudowa drogi powiatowej nr 1375F w m. Bobrówko 1.584.088 zł – udział własny – zadanie realizowane będzie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, całkowita wartość zadania wynosi 3.212.456 zł (poniesiono wydatki związane z dokumentacją w wysokości 44.280 zł),
 - przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1381F w m. Gardzko oraz przebudowa odcinka drogi powiatowej 1366F w m. Sarbiewo - całkowita wartość zadania wynosi 1.462.351 zł, zadanie realizowane będzie w dwóch etapach: II etap 2022r. – przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1381F w m. Gardzko – udział własny 305.161 zł (poniesiono wydatki związane z dokumentacją w wysokości 25.830 zł), środki UE PROW 573.824,00
 - opracowanie dokumentacji na modernizację/przebudowę dróg/ i mostów 250.000 zł,
 - przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Buszów, Bronowice, Bobrówko, Długie i Licheń – porozumienie intencyjne 16.800 zł,
 - zakupy inwestycyjne (sprzęt dla brygady drogowej) 100 000 zł.

b) wydatki inwestycyjne pozostałe 4 652 227 zł, z tego:

- remont dachu tj. wymianę rynien dachowych, rynien spustowych, opierzenia dachowego i kominowego, obmurowanie kominów 115 000 zł,
- renowacja ratusza 50 000 zł,
- budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Strzelce Kraj. - całkowita wartość zadania wynosi 1 000 000 zł, zadanie będzie realizowane w dwóch etapach - w roku 2022 przewidziano wydatki w wysokości 300 000 zł,
- budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Zwierzynie - całkowita wartość zadania wynosi 3 200 000 zł, zadanie będzie realizowane w dwóch etapach - w roku 2022 przewidziano wydatki w wysokości 960 000 zł,
- modernizacja energetyczna Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im.J.Korczaka w Strzelce Kraj. 3 227 270 zł (w roku 2021 przewiduje się wykonanie w wysokości 79 950zł).

b) wydatki na zakupy inwestycyjne w administracji 20 000 zł, z tego:

- zakup sprzętu komputerowego, kserokopiarki 20.000 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 1 stycznia 2022 roku wynosić będzie:

- z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa 4 380 000,00 zł,

razem: 4 380 000,00 zł.

W roku 2022 spłata zadłużenia w tytułu rat kapitałowych:

- spłata pożyczki z Budżetu Państwa 876.000,00 zł,

razem: 876 000,00 zł.

Zadłużenie na koniec roku 2022 wynosić będzie 3 504 000 zł.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

lata	2022	2023	2024	2025	2026
dochody bieżące (w zł)	54 500 940	59 342 079	60 677 882	62 471 938	64 319 816
wydatki bieżące (w zł)	56 369 009	58 060 079	59 801 882	61 595 938	63 443 816
Złota zasada budżetu (w zł)	- 1 868 069	1 282 000,00	876 000,00	876 000,00	876 000,00
wolne środki (w zł)	4 675 133				

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów zaplanowano na 2022 r. wolne środki w wysokości 4 675 133 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym powiatu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 3 364 996 zł.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą pożyczki z Budżetu Państwa w wysokości 876 000 zł.

Ostatnie raty kapitałowe z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa zostały zaplanowane na rok 2026.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Uzyskanie pożyczki z Budżetu Państwa udzielonej w trybie art. 224 pozwala na niezachowanie wskaźnika określonego w art. 243, co z kolei nakłada na Powiat obowiązek reżimu finansowego, w zakresie zbilansowania budżetu, jak również obowiązek osiągnięcia wskaźnika w roku kończącym spłatę pożyczki.

Na lata 2022 i 2026 wskaźnik jest zachowany.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny.

Przedsięwzięcia

W części 1.1 ujęto przedsięwzięcia, których realizacja zaplanowana jest na lata 2021-2022.

Wydatki na programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków UE:

1. "Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Strzelecko-Drezdeneckim" - Program realizowany w ramach "Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020", wartość projektu 6.821.043,24 zł oraz udział własny 492.964,10 zł jako wkład niepieniężny. Zadanie realizowane do czerwca 2022 roku przez jednostki oświatowe jak również przez PZEA w Strzelcach Kraj. Na 2022 rok przewidziano do wykorzystania środki finansowe w limicie (w wysokości) 410 056 zł.

Wartość zadania została podzielona do realizacji przez poszczególne jednostki oświatowe: PZEA Strzelce Kraj. CKZiU w Strzelcach Kraj., SOSzW Strzelce Kraj., ZS Drezdenko (zał. nr 2 Przedsięwzięcia obejmujący pozycje: 1.1.1.1, 1.1.1.2, 1.1.1.3, 1.1.1.4).

2. Aktywizacja społeczno-zawodowa w Gminie Strzelce Kraj.
 - współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020. Oś priorytetowa 7- Równowaga społeczna, działanie 7.1 – Równowaga społeczna,
 - realizowany będzie zgodnie z umową (projekt partnerski) w latach 2021-2023, wartość projektu wynosi 400 000 zł, w tym kwota dofinansowania 340 000 zł – różnicę pokrywa Gmina Strzelce Kraj. ; limit wydatków dla PUP w 2022r. – 93 737 zł.
3. Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym w Powiecie Strzelecko – Drezdeneckim.

Projekt finansowany jest ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego w 85% oraz z budżetu państwa w 15%, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020, Osi 8. Nowoczesna edukacja, Działanie 8.2. Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb

uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych, Poddziałania 8.2.1. Wyrównywanie dysproporcji w jakości kształcenia na poziomie ogólnym oraz dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych i zdrowotnych - projekty realizowane poza formułą ZIT. Projekt realizowany w latach 2021 – 2022. Limit wydatków w 2022r. – 70 975 zł.

Wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Centrum Kształcenia Ustawicznego w Strzelcach Kraj. Szacowana wartość zadania opiewa na kwotę 1 000 000 zł. Zadanie przewidziane do realizacji w 2023 roku – współfinansowanie z programu „Polski Ład” na poziomie 90%. Na 2022 rok przewidziano do wykorzystania środki finansowe w limicie (w wysokości) 300 000 zł.
2. Budowa placówki opiekuńczo – wychowawczej w Zwierzynie. Wartość szacowana inwestycji to kwota 3 200 000 zł, z tego planowane wydatki w 2022r. to kwota 960 000 zł. Przewidywane dofinansowanie w ramach „Polskiego Ładu” na poziomie 85%. Zakończenie inwestycji w 2023r.
3. Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1381F w m. Gardzko oraz odcinka drogi powiatowej nr 1366F w m. Sarbiewo, w latach 2020 – 2022. Wartość łącznych nakładów to kwota 1 550 409 zł. Zaplanowane wydatki w limicie, w 2022r. to kwota 878 985 zł. Przewidywane dofinansowanie w ramach PROW na poziomie 63% oraz współfinansowanie Gmin na poziomie ok. 20%.