

**UCHWAŁA NR 220/2021
ZARZĄDU POWIATU STRZELECKO DREZDENECKIEGO**

z dnia 20 lipca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko - Drezdeneckiego na lata 2021 - 2026.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 art., art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920)

Rada Powiatu, postanawia:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIX/132/2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku otrzymuje brzmienie jak w załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XIX/132/2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Bogusław Kierus

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⁾	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	
2021	60 560 634,36	56 913 439,36	9 310 261,00	460 000,00	28 465 867,00	11 966 562,36	6 710 749,00	0,00	3 647 195,00	44 970,00	3 602 198,00	
2022	55 112 342,00	55 112 342,00	10 058 000,00	370 000,00	28 200 000,00	9 956 342,00	6 528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	56 532 936,00	56 532 936,00	10 379 000,00	380 000,00	28 900 000,00	10 215 936,00	6 658 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	57 563 414,00	57 563 414,00	10 690 000,00	390 000,00	29 270 000,00	10 422 414,00	6 791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	58 759 100,00	58 759 100,00	11 010 000,00	400 000,00	29 784 000,00	10 638 100,00	6 927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	60 059 848,00	60 059 848,00	11 340 000,00	420 000,00	30 379 000,00	10 854 848,00	7 066 000,00	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	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:											
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
2021	66 675 149,36	59 117 773,36	35 582 662,00	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	7 557 376,00	7 557 376,00	0,00
2022	54 236 342,00	52 857 357,00	36 433 997,00	0,00	0,00	120 100,00	0,00	0,00	0,00	1 378 985,00	1 378 985,00	0,00
2023	55 656 936,00	55 656 936,00	37 162 677,00	0,00	0,00	93 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	56 687 414,00	56 687 414,00	37 905 930,00	0,00	0,00	67 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	57 883 100,00	57 883 100,00	38 664 049,00	0,00	0,00	40 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	59 183 848,00	59 183 848,00	39 437 330,00	0,00	0,00	14 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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		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	
2021	-6 114 515,00	0,00	6 990 515,00	0,00	0,00	3 307 274,00	3 307 274,00	3 683 241,00	2 807 241,00	
2022	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2027	0,00	0,00	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:				
	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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:								kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 9b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 380 000,00	0,00	-2 204 334,00	4 786 181,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 504 000,00	0,00	2 254 985,00	2 254 985,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 628 000,00	0,00	876 000,00	876 000,00	
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	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach 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
2021	2,11%	-2,58%	-2,48%	5,73%	8,13%	TAK	TAK
2022	2,21%	5,26%	5,26%	2,13%	4,53%	NIE	TAK
2023	2,09%	2,09%	2,09%	1,19%	3,59%	NIE	TAK
2024	2,00%	2,00%	2,00%	1,62%	1,62%	NIE	NIE
2025	1,91%	1,91%	x	3,12%	3,12%	TAK	TAK
2026	1,81%	1,81%	x	2,39%	3,43%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	x	1,53%	2,56%	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
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
2021	1 754 717,36	1 754 717,36	1 578 264,04	0,00	0,00	0,00	2 726 861,36	2 726 861,36	2 462 508,04
2022	435 046,00	435 046,00	435 046,00	0,00	0,00	0,00	435 046,00	435 046,00	435 046,00
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
2027	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2021	1 133 882,00	1 133 882,00	1 069 647,00	6 188 061,00	4 114 613,00	2 073 448,00	0,00	100 058,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 814 030,00	435 045,00	1 378 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 równowartości 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	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
2021	876 000,00	99 848,00	0,00	99 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2021-2026.

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego przygotowana została na lata 2021-2026. 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)

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

- rok 2021 – przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2022 - 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 znaczna zmienność budżetów powiatów wymusza określenie granicy rozwoju.

Dla prognozy dochodów na lata 2021 – 2026 przyjęto następujące wskaźniki:

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Inflacja %	3,6	4,3	4,3	4,3	4	4

- stopa wzrostu PKB w badanym okresie:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB %	3,3	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem **60 560 634,36 zł** dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące z tego:
 - * dochody majątkowe - **3 647 195 zł**,
 - * dochody bieżące - **56 913 439,36 zł**.

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 zaprognozowano dochody z tytułu sprzedaży majątku na kwotę 44 970 zł oraz z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na kwotę 3 602 198 zł.

Zaplanowano dochody bieżące na programy, projekty lub zadania realizowane w 2021r. z udziałem środków europejskich w wysokości 1 754 717,36 zł.

W latach prognozy 2022 – 2026 przyjęto wysokość planowanych dochodów na poziomie WPF uchwalonego w roku 2020.

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 2021r. przyjęto na poziomie **66 675 149,36 zł**, z tego: wydatki bieżące przyjęto w wysokości **59 117 773,36 zł**, wydatki majątkowe w wysokości **7 557 376 zł**.

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

Zaplanowano średni wzrost wynagrodzeń o 2%, również na lata 2022 - 2026 przyjęto średni wzrost wynagrodzeń o 2% w odniesieniu do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem JST (rozdz. 75019, rozdz. 75020) w wysokości 7 899 031 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 7 557 376 zł obejmują :

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne - 7 557 376 zł z tego:

- na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5, ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 1 133 882 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 1 stycznia 2021 roku wynosić będzie:

- z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ - 99 848,00 zł,

- z tytułu pożyczki z Budżetu Państwa - 5 256 000,00 zł,

razem: 5 355 848,00 zł.

W roku 2021 spłata zadłużenia w tytułu rat kapitałowych:

- spłata zadłużenia z tytułu kredytu przejętego po SP ZOZ

w wysokości (4 m-ce) - 99 848,00 zł,

- spłata pożyczki z Budżetu Państwa - 876.000,00 zł,

razem: 975 848,00 zł.

Zadłużenie na koniec roku 2021 wynosić będzie 4 380 000 zł.

Zakończenie spłaty kredytu przejętego przez Powiat po SP ZOZ nastąpi w kwietniu 2021 r., w wysokości - 99.848 zł, odsetki na rok 2021 zaplanowano w wysokości 210 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
dochody bieżące	56 913 439,36	55 112 342,00	56 532 936,00	57 563 414,00	58 759 100,00	60 059 848,00
wydatki bieżące	59 117 773,36	52 857 357,00	55 656 936,00	56 687 414,00	57 883 100,00	59 183 848,00
wynik	-2 204 334,00	2 254 985,00	876 000,00	876 000,00	876 000,00	876 000,00
wolne środki oraz niewykorzystane środki pieniężne na r-ku baniowym	7 081 775,81	x	x	x	x	x

Wynik budżetu zamyka się deficytem 6 114 515 zł.

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów zaplanowano na 2021 r. wolne środki oraz niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 6 990 515 zł w tym:

- wolne środki o których mowa w art. 217, ust. 2, pkt 6 ustawy o f.p. - 3 683 241 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne z rozliczeń dotacji i programów (art. 5, ust. 1, pkt 2 ustawy) - 1 614 940 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne j.s.t. wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach - 1 692 334 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. 242 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.

Wskaźnik (8.4.1. WPF) jest zachowany w latach 2021 - 2023 oraz 2025 - 2026.

8. Podsumowanie

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

Powiat Strzelecko-Drezdenecki posiada działki budowlane, które mogłyby być zbyte, usytuowane przy ul. Wyszynskiego.

Ze względu na negatywną opinię Rady Miejskiej w Strzelcach Kraj. co do dokonania zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego gminy, nie planowano dochodów majątkowych z tego tytułu.