

**UCHWAŁA NR XLVII/281/2023
RADY POWIATU STRZELECKO DREZDENECKIEGO**

z dnia 13 listopada 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2023 – 2026.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 art. 231 , art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 ze zm.)

Rada Powiatu, postanawia:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/240/2022 z dnia 19 grudnia 2022 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVI/240/2022 z dnia 19 grudnia 2022 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Zbigniew Kubasik

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 3-letniej

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2020	62 993 906,20	57 791 149,12	9 119 030,00	581 334,38	27 221 044,00	14 747 271,32	6 122 469,42	0,00	5 202 757,08	228 929,25	4 973 827,83	
Wykonanie 2021	64 566 196,23	60 186 607,43	10 077 727,00	749 867,71	29 887 323,00	12 750 725,98	6 720 963,74	0,00	4 379 588,80	77 490,93	4 302 075,57	
Plan 3 kw. 2022	60 011 081,03	56 581 960,03	8 653 916,00	646 502,00	28 866 040,00	11 045 435,03	7 370 067,00	0,00	3 429 121,00	670 104,00	2 758 990,00	
Wykonanie 2022	65 752 811,13	63 494 425,06	14 730 523,20	646 501,22	29 154 514,00	11 568 530,99	7 394 355,65	0,00	2 258 386,07	265 226,20	1 993 137,57	
2023	72 775 304,61	65 546 107,61	8 496 170,00	743 476,00	34 966 671,85	13 466 837,76	7 872 952,00	0,00	7 229 197,00	447 154,00	6 782 016,00	
2024	85 468 007,00	68 035 507,00	10 623 534,00	855 307,00	37 467 784,00	10 422 414,00	8 666 468,00	0,00	17 432 500,00	0,00	17 432 500,00	
2025	75 079 860,00	74 079 860,00	11 010 000,00	983 604,00	44 961 340,00	10 638 100,00	6 486 816,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2026	80 668 210,00	80 668 210,00	11 340 000,00	1 131 144,00	50 109 250,00	10 854 848,00	7 232 968,00	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 celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	59 050 650,55	53 946 971,11	32 466 212,51	0,00	0,00	130 677,00	130 677,00	0,00	0,00	5 103 679,44	5 103 679,44	262 730,02
Wykonanie 2021	60 456 945,56	55 973 603,00	35 847 384,30	0,00	0,00	72 789,00	72 789,00	0,00	0,00	4 483 342,56	4 483 342,56	0,00
Plan 3 kw. 2022	69 177 497,03	59 895 492,03	40 325 437,00	0,00	0,00	101 649,00	0,00	0,00	0,00	9 282 005,00	9 282 005,00	3 000,00
Wykonanie 2022	64 232 145,47	57 627 758,65	39 620 024,81	0,00	0,00	101 031,65	0,00	0,00	0,00	6 604 386,82	6 604 386,82	3 000,00
2023	82 703 899,61	69 770 752,61	46 113 757,09	0,00	0,00	105 421,00	0,00	0,00	0,00	12 933 147,00	12 933 147,00	16 000,00
2024	84 592 007,00	66 962 217,00	49 026 440,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	17 629 790,00	17 432 500,00	0,00
2025	74 203 860,00	73 203 860,00	53 683 952,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	79 792 210,00	79 792 210,00	58 515 508,00	0,00	0,00	20 000,00	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 przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	3 943 255,65	0,00	4 014 520,16	0,00	0,00	757 147,00	0,00	3 257 373,16	0,00
Wykonanie 2021	4 109 250,67	0,00	6 990 515,00	0,00	0,00	3 307 274,00	0,00	3 683 241,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 166 416,00	0,00	10 042 416,00	0,00	0,00	4 557 966,00	4 557 966,00	5 484 450,00	4 608 450,00
Wykonanie 2022	1 520 665,66	0,00	10 315 026,48	0,00	0,00	4 557 966,00	0,00	5 757 060,48	0,00
2023	-9 928 595,00	0,00	10 804 595,00	0,00	0,00	8 535 738,00	8 535 738,00	2 268 857,00	1 392 857,00
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 wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 355 848,00	99 848,00	3 844 178,01	7 858 698,17
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 380 000,00	0,00	4 213 004,43	11 203 519,43
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 723 000,00	0,00	-3 313 532,00	6 728 884,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 504 000,00	0,00	5 866 666,41	16 181 692,89
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628 000,00	0,00	-4 224 645,00	6 579 950,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 752 000,00	0,00	1 073 290,00	1 073 290,00
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

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	7,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,10%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-4,65%	-3,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,20%	13,71%	x	x	x	x
2023	1,88%	-7,50%	-6,64%	4,64%	10,27%	TAK	TAK
2024	1,66%	2,00%	2,00%	-0,24%	5,39%	NIE	TAK
2025	1,47%	1,47%	x	-2,61%	3,02%	NIE	TAK
2026	1,28%	1,28%	x	2,22%	4,77%	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 3-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
Wykonanie 2020	3 695 934,51	3 695 934,51	3 372 891,74	288 935,44	288 935,44	233 178,46	2 932 651,24	2 932 651,24	2 643 408,40
Wykonanie 2021	1 800 642,88	1 800 642,88	1 621 344,65	0,00	0,00	0,00	1 756 200,90	1 756 200,90	1 584 543,25
Plan 3 kw. 2022	574 768,00	574 768,00	527 791,00	658 824,00	658 824,00	646 074,00	1 666 999,00	1 666 999,00	1 464 697,00
Wykonanie 2022	703 411,14	703 411,14	656 446,44	17 220,00	17 220,00	17 220,00	1 592 091,30	1 592 091,30	1 410 992,45
2023	440 663,00	440 663,00	381 714,00	0,00	0,00	0,00	655 085,00	655 085,00	578 365,00
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
Wykonanie 2020	350 063,54	350 063,54	145 686,75	6 296 545,39	3 807 962,05	2 488 583,34	0,00	299 544,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	910 367,36	910 367,36	863 359,91	5 186 056,51	3 307 548,07	1 878 508,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	658 824,00	658 824,00	646 074,00	4 717 079,00	1 666 999,00	3 050 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	657 763,37	657 763,37	645 013,37	4 717 079,00	1 666 999,00	3 050 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	12 200 838,00	655 038,00	11 545 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	17 629 790,00	0,00	17 629 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2020	876 000,00	328 550,20	0,00	328 550,20	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	876 000,00	99 848,00	0,00	99 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	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	0,00	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 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.

* 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2023-2026

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 133 565,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 457 867,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 675 698,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 133 565,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 441 432,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 692 133,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	64 641 739,07	+8 133 565,54	72 775 304,61
Dochody bieżące	58 088 240,07	+7 457 867,54	65 546 107,61
Subwencja ogólna	31 164 218,00	+3 802 453,85	34 966 671,85
Dotacje bieżące	9 917 550,07	+3 549 287,69	13 466 837,76
Pozostałe	7 766 826,00	+106 126,00	7 872 952,00
Dochody majątkowe	6 553 499,00	+675 698,00	7 229 197,00
Wydatki ogółem	74 570 334,07	+8 133 565,54	82 703 899,61
Wydatki bieżące	62 329 320,07	+7 441 432,54	69 770 752,61
Wynagrodzenia i pochodne	44 786 350,00	+1 327 407,09	46 113 757,09
Pozostałe wydatki bieżące	17 437 549,07	+6 114 025,45	23 551 574,52
Wydatki majątkowe	12 241 014,00	+692 133,00	12 933 147,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 2. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	876 000,00
2024	876 000,00
2025	876 000,00
2026	876 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2023-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,88%	4,64%	TAK	10,27%	TAK
2024	1,66%	-0,24%	NIE	5,39%	TAK
2025	1,47%	-2,61%	NIE	3,02%	TAK
2026	1,28%	2,22%	TAK	4,77%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2024, 2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.