

**Uchwała Nr XXVII/170/20
Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 30 grudnia 2020 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j.; Dz. U. z 2020 r., poz. 920) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j.; Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) **Rada Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 - 2032 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wołowskiego do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2;
2. w 2021 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wołowskiego do:

1. przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały;
2. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
3. dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których w mowa § 4 ust. 2, w tym wkładu własnego powiatu.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołowskiego.

§ 6. Traci moc uchwała nr XIII/114/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 30 grudnia 2019 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/170/20 Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 2020-12-30

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			
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 2018	64 260 604,83	60 197 163,17	10 320 928,00	364 957,51	28 131 373,00	16 118 334,23	5 261 570,43	0,00	4 063 441,66	62 636,50	4 000 805,16
Wykonanie 2019	67 172 618,73	63 097 567,16	11 640 299,00	518 303,28	29 703 586,00	16 240 112,45	4 995 266,42	0,00	4 075 051,57	998 600,00	3 076 451,57
Plan 3 kw. 2020	67 725 609,55	65 860 803,55	11 750 318,00	450 000,00	31 383 850,00	17 594 848,41	4 681 787,14	0,00	1 864 806,00	929 065,00	935 741,00
Wykonanie 2020	67 147 806,00	64 323 000,00	11 750 318,00	500 000,00	31 383 850,00	16 572 038,00	4 116 794,00	0,00	2 824 806,00	236 565,00	2 588 241,00
2021	72 340 000,00	69 023 670,02	11 999 171,00	500 000,00	33 701 389,00	17 929 864,68	4 893 245,34	0,00	3 316 329,98	529 700,00	2 786 626,98
2022	71 467 400,00	69 182 654,00	12 300 000,00	530 000,00	34 650 000,00	16 800 000,00	4 902 654,00	0,00	2 284 746,00	229 700,00	2 055 046,00
2023	70 794 700,00	70 565 000,00	12 600 000,00	560 000,00	35 485 000,00	17 000 000,00	4 920 000,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00
2024	72 209 700,00	71 980 000,00	12 900 000,00	590 000,00	36 440 000,00	17 100 000,00	4 950 000,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00
2025	73 420 000,00	73 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	74 900 000,00	74 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	76 400 000,00	76 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	77 930 000,00	77 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	79 500 000,00	79 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	81 000 000,00	81 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	82 620 000,00	82 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	84 270 000,00	84 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2018	66 732 306,34	57 363 543,29	33 937 385,57	0,00	0,00	793 155,24	0,00	0,00	0,00	9 368 763,05	9 118 763,05	227 957,10
Wykonanie 2019	67 015 827,41	59 414 948,37	36 102 262,66	0,00	0,00	829 050,07	0,00	0,00	0,00	7 600 879,04	6 073 914,74	30 000,00
Plan 3 kw. 2020	69 971 907,55	65 537 519,55	40 028 898,62	0,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	4 434 388,00	3 634 388,00	0,00
Wykonanie 2020	67 795 300,00	64 144 000,00	39 100 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 651 300,00	3 101 300,00	0,00
2021	75 581 700,00	67 705 900,00	40 821 558,23	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	7 875 800,00	6 454 434,00	0,00
2022	69 467 400,00	66 819 999,00	41 200 000,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	2 647 401,00	2 647 401,00	0,00
2023	68 794 700,00	67 820 000,00	41 600 000,00	0,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	974 700,00	974 700,00	0,00
2024	69 739 700,00	68 840 000,00	42 000 000,00	0,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	899 700,00	899 700,00	0,00
2025	70 890 000,00	70 220 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00
2026	72 400 000,00	71 620 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00
2027	73 900 000,00	73 050 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2028	75 430 000,00	74 500 000,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00
2029	77 060 000,00	76 000 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00
2030	78 500 000,00	77 520 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00
2031	80 150 000,00	79 070 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00
2032	82 270 000,00	80 650 000,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2018	-2 471 701,51	0,00	5 945 038,94	4 000 000,00	2 026 701,51	0,00	0,00	1 945 038,94	445 000,00
Wykonanie 2019	156 791,32	0,00	4 573 337,43	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 473 337,43	0,00
Plan 3 kw. 2020	-2 246 298,00	0,00	4 246 298,00	1 970 000,00	570 000,00	948 964,79	948 964,79	1 327 333,21	727 333,21
Wykonanie 2020	-647 494,00	0,00	4 700 128,75	1 970 000,00	686 098,21	961 395,79	961 395,79	1 768 732,96	0,00
2021	-3 241 700,00	0,00	4 741 700,00	2 200 000,00	700 000,00	1 860 833,96	1 860 833,96	680 866,04	680 866,04
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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 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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	24 140 000,00	0,00	2 833 619,88	4 778 658,82	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	25 240 000,00	0,00	3 682 618,79	5 155 956,22	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	25 210 000,00	0,00	323 284,00	2 599 582,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	25 210 000,00	0,00	179 000,00	2 909 128,75	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 910 000,00	0,00	1 317 770,02	3 859 470,02	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	23 910 000,00	0,00	2 362 655,00	2 362 655,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 910 000,00	0,00	2 745 000,00	2 745 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 440 000,00	0,00	3 140 000,00	3 140 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 910 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 410 000,00	0,00	3 280 000,00	3 280 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 910 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 410 000,00	0,00	3 430 000,00	3 430 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 970 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 470 000,00	0,00	3 480 000,00	3 480 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	3 620 000,00	

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 2018	0,00%	x	8,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	4,36%	6,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	2,48%	2,98%	x	x	x	x
2021	4,42%	5,96%	7,00%	8,51%	7,41%	TAK	TAK
2022	5,31%	6,31%	6,75%	7,88%	6,78%	TAK	TAK
2023	4,98%	6,37%	6,79%	6,68%	5,58%	TAK	TAK
2024	5,71%	6,93%	7,35%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2025	4,25%	5,16%	x	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2026	4,02%	5,06%	x	6,19%	5,92%	TAK	TAK
2027	3,85%	4,96%	x	5,74%	5,47%	TAK	TAK
2028	3,68%	4,87%	x	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2029	3,43%	4,77%	x	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2030	3,36%	4,57%	x	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2031	3,16%	4,47%	x	5,19%	5,19%	TAK	TAK
2032	2,45%	4,37%	x	4,84%	4,84%	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
Wykonanie 2018	3 055 593,90	3 055 593,90	2 695 859,38	711 069,24	711 069,24	711 069,24	3 289 764,12	3 289 764,12	3 054 757,44
Wykonanie 2019	2 866 111,96	2 866 111,96	2 646 354,34	208 524,28	200 018,52	200 018,52	2 204 927,22	2 207 479,48	1 997 904,29
Plan 3 kw. 2020	1 632 457,36	1 632 457,36	1 449 941,02	240 308,00	240 308,00	152 908,00	2 504 636,75	2 504 636,75	2 216 728,65
Wykonanie 2020	1 666 682,03	1 666 682,03	1 462 169,51	332 808,00	332 808,00	231 533,00	1 749 785,00	1 749 785,00	1 545 738,83
2021	2 796 694,68	2 796 694,68	2 777 887,17	2 786 629,98	2 786 629,98	2 650 617,98	3 766 398,42	3 766 398,42	3 476 159,24
2022	516 336,90	516 336,90	516 336,90	2 055 045,64	2 055 045,64	2 055 045,64	681 576,90	681 576,90	516 336,90
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
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

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
			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 2018	1 068 628,30	909 333,81	909 333,81	6 700 342,15	5 628 416,03	1 071 926,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	4 025 444,80	4 025 444,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	606 773,00	606 773,00	352 908,00	432 778,50	20 778,50	412 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	587 225,00	587 225,00	393 110,00	377 778,50	20 778,50	357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 094 147,92	3 094 147,92	2 529 242,98	5 375 266,02	2 772 133,10	2 603 132,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 417 700,75	2 417 700,75	2 055 045,64	3 099 277,65	681 576,90	2 417 700,75	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
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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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⁾
			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:		wyплаты 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
Wykonanie 2018	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	173 756,76
2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/170/20 Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 2020-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 495 322,17	5 375 266,02	3 099 277,65	0,00	0,00	8 474 543,67
1.a	- wydatki bieżące				3 474 488,50	2 772 133,10	681 576,90	0,00	0,00	3 453 710,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 020 833,67	2 603 132,92	2 417 700,75	0,00	0,00	5 020 833,67
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:				8 495 322,17	5 375 266,02	3 099 277,65	0,00	0,00	8 474 543,67
1.1.1	- wydatki bieżące				3 474 488,50	2 772 133,10	681 576,90	0,00	0,00	3 453 710,00
1.1.1.1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 „Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim - edycja 2 ” - Dostosowanie oferty edukacyjnej szkół zawodowych z terenu Powiatu Wołowskiego do potrzeb rynku pracy oraz zwiększenie szans uczniów na rynku pracy	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2020	2022	3 474 488,50	2 772 133,10	681 576,90	0,00	0,00	3 453 710,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 020 833,67	2 603 132,92	2 417 700,75	0,00	0,00	5 020 833,67
1.1.2.1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 "Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie wołowskim" - Celem projektu jest dopasowanie oferty edukacyjnej i bazy dydaktycznej szkół do potrzeb rynku pracy	Starostwo Powiatowe w Wołowie	2021	2022	5 020 833,67	2 603 132,92	2 417 700,75	0,00	0,00	5 020 833,67
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 uchwały XXVII/170/20 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WOŁOWSKIEGO NA LATA 2021-2032

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

Uregulowania wynikające z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakładają na samorządy obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania. Z uwagi na okres spłaty zadłużenia Powiatu Wołowskiego - zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018, zaciągniętego kredytu w 2019 r., planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 r. oraz w 2021 r. wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2021 -2032.

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

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

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

1. wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2021- 2032;
2. wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2022;
3. objaśnienia przyjętych wartości.

Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości.

1. Dochody

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

Dochody bieżące w podziale na:

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

Dochody majątkowe w podziale na:

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

.1 Dochody bieżące: w zakresie kształtowania się wielkości dochodów w latach 2021 – 2032 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %, (czyli poniżej wskaźników makroekonomicznych PKB i Inflacja – aktualizacja 19 lipca 2020r. www.mf.gov.pl) w tym:

- planowane dochody bieżące w 2021 roku, zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie;
- planowane dochody bieżące w 2022 roku, po odjęciu dochodów o charakterze jednorazowym (1.200.000,00 zł,) zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %;
- w latach 2023 – 2032 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %.

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

– **udział w podatku PIT** (w 2021 r. stanowi 17,4 % dochodów bieżących), wysokość tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju. W latach 2022 -2024 planuje się wzrost w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1%.

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

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

Według prognoz, dochody te, w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

– **subwencje** w 2021 r. stosunek planowanych subwencji do ogółem planowanych dochodów bieżących wynosi ok. 49%, wielkości przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach (2022-2024) prognozy, założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji na poziomie 2,8%, 2,4%, 2,6% odpowiednio w każdym roku tj. średnio o 0,6% poniżej prognozowanego wskaźnika PKB.

– **dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące** stosunek planowanych dochodów dotacyjnych do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: w roku 2021 r. – ok. 26%, w latach 2022- 2024 r. – ok. 24%. W zakresie dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych nie przewiduje się większych zmian, zakłada się, że będą one rosły o wskaźnik inflacji. Pozostałe dotacje z wyłączeniem dotacji z budżetu UE, planuje się że w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

2.1 Dochody majątkowe: obejmują dotacje i środki na inwestycje oraz dochody własne ze sprzedaży nieruchomości. Wysokość dochodów własnych majątkowych uzależniona jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2021 r. dochody dotacyjne wynoszą 2.786.626,98 zł – związane są z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE oraz dochody ze sprzedaży majątku które zaplanowano na poziomie 529.700,00 zł, w tym: należna rata od Gminy Brzeg Dolny za sprzedany budynek Liceum Ogólnokształcącego w Brzegu Dolnym w kwocie 229.700,00 zł oraz 300.000,00 zł, z tytułu planowanych do sprzedaży nieruchomości: działka rolna nr 42, o powierzchni 2,8939ha - obręb Oborniki Śląskie; grunt nr 5/39 o powierzchni 1,2321 ha - obręb Wołów; zabudowana działka gruntu nr 51/81 o powierzchni 0,0450 ha - obręb Wołów; grunt nr 51/81 o powierzchni 0,1036 ha- obręb Wołów, łączna wartość w/w nieruchomości według wartości wynikających z dokonanej wyceny wynosi 977.000,00 zł. W latach 2022-2024 dochody majątkowe obejmują kolejne raty z Gminy Brzeg Dolny oraz planowane dofinansowanie do projektów współfinansowanych ze środków UE.

3. Wydatki bieżące

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

W zakresie kształtowania się wielkości wydatków w latach 2021 – 2032 przyjęto, że:

- planowane wydatki bieżące w 2021 roku, są zgodne w z wielkościami ujętymi w budżecie,
- planowane wydatki bieżące w 2022 roku zakładają spadek w stosunku do roku poprzedniego 1%, tj. o kwotę 665 tys. zł, (planuje się zmiany reorganizacyjne w zakresie jednostek oświatowych)
- planowane wydatki bieżące w latach 2023-2024 zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 1,5 %,
- w latach 2025-2032 przyjęto coroczny wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 2 %.

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

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

Najistotniejszą pozycję w ramach planowanych wydatków bieżących, stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Planowane wydatki na 2021 r., są wyższe od planowanego wykonania za rok 2020 o ok. 4,4%. Na zwiększenie planowanych wydatków m.in. ma wpływ: wzrost wynagrodzeń w jednostkach oświatowych, dokonane regulacje płacowe w pozostałych jednostkach jak również wzrost minimalnego wynagrodzenia. W latach 2022-2024 planowane wydatki na wynagrodzenia zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 1 %.

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

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

3.2 Wydatki majątkowe: planowane wydatki majątkowe w 2021 r. zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie, planowane wydatki majątkowe w 2022 r. obejmują przedsięwzięcie inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego. W kolejnych latach 2023-2032 planowane środki na realizację nowych zadań inwestycyjnych są na poziomie wynikającym z nadwyżki budżetowej pomniejszonej o planowane rozchody.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2021 r. wynik budżetu stanowi deficyt na poziomie 3.241.700,00 zł. W latach 2022-2032 prognozowany wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości planowanych rozchodów. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

5. Przychody

Planowane w 2021 r. przychody prognozuje się w kwocie 4.741.700,00 zł, na które składają się:

- wolne środki w wysokości 680.866,04 zł, (prognozowana kwota głównie obejmuje zadania bieżące i majątkowe, których realizacja przesunięta została z 2020 r. na 2021 r., ostateczna wysokość wolnych środków określona zostanie na podstawie realizacji budżetu za 2020 r., szacuje się że będzie zdecydowanie na wyższym poziomie);
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 1.860.833,96 zł, (planowana kwota wynika z otrzymanych dotacji a niewykorzystanych z uwagi na przesunięcie do realizacji na 2021 r. wydatków, obejmuje takie zadania jak: projekt pn.: „Technicy z Brzegu Dolnego: Podbój europejskiego rynku pracy” – 264 tys. zł; projekt pn.: „Next Step” – 64 tys. zł; projekt pn.: „Poznajmy się od kuchni” – 129 tys. zł; projekt pn.: „Razem wygramy” – 91 tys. zł; projekt pn.: „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID -19” – 313 tys. oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 1.000 mln);
- przychody z tytułu planowanego kredytu w kwocie 2.200.000,00 zł, z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetowego 700.000,00 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwocie 1.500.000,00 zł.

W pozostałym okresie objętym prognozą 2022-2032 nie planuje się przychodów.

6. Rozchody:

Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2021-2032 rozchody z tytułu wykupu obligacji oraz spłaty kredytów długoterminowych przedstawiają się następująco:

- **rozchody w latach 2021-2031** z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018 oraz zaciągniętego kredytu w 2019 r., następować będą zgodnie z harmonogramami spłat z tego: w 2021 r. 1.500.000,00 zł, w 2022 r. 2.000.000,00 zł, w 2023 r. 2.000.000,00 zł, w 2024 r. 2.470.000,00 zł, w 2025 r. 2.530.000,00 zł, w latach 2026 - 2028 po 2.500.000,00 zł, w 2029 r. 2.440.000,00 zł, 2030 r. 2.500.000,00 zł oraz 2031 r., 300.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów w latach 2021-2031;
- **rozchody w 2031 roku** z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 r. w kwocie 1.970.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2031 r. w wysokości 1.970.000,00 zł;
- **rozchody w latach 2031-2032** z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2021 r. w kwocie 2.200.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2031 r. w wysokości 200.000,00 zł oraz w 2032 r. w wysokości 2.000.000,00 zł.

W latach 2022-2032 planują się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na rozchody z tytułu wykupu obligacji i spłatę kredytu.

7. Dług:

Planowane zadłużenie na koniec 2021 r. uwzględniające planowane rozchody w wysokości 1.500.000,00 zł oraz przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie

2.200.000,00 zł, kształtuje się na poziomie **25.910.000,00 zł**, co stanowi 35,82% w stosunku do planowanych w 2021 r. dochodów.

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

Począwszy od 2022 r. następuje zmniejszenie kwoty długu. Ostatnia spłata zobowiązań nastąpi w 2032 roku.

8. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2021-2022

obejmuje dwa przedsięwzięcia w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE.

8.1. Przedsięwzięcie pn.: „Rozwój kształcenia zawodowego w Powiecie Wołowskim – edycja 2” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, Os Priorytetowa: 10 Edukacja, Działanie: 10.4 Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie: 10.4.1. Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy – konkursy horyzontalne.

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

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

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

- limit wydatków na rok 2020 20.778,50 zł,
- limit wydatków na rok 2021 2.772.133,10 zł,
- limit wydatków na rok 2022 681.576,90 zł,
- limit zobowiązań 3.453.710,00 zł.

8.2. Przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja infrastruktury kształcenia zawodowego w powiecie wołowskim” projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Projekt realizowany będzie do 2022 roku w 4 szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wołowski tj.: w Zespole Szkół Zawodowych w Wołowie, w Zespole Szkół Zawodowych w Brzegu Dolnym, w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wołowie oraz Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie. Łącznie planowane wydatki wynoszą 5.020.833,67 zł, z tym: finansowane w ramach dotacji 4.267.708,62 zł, finansowane w ramach środków własnych 753.125,05 zł.

Planowane wydatki w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki majątkowe - łączne nakłady wynoszą 5.020.833,67 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2021 2.603.132,92 zł,
- limit wydatków na rok 2022 2.417.700,75 zł,
- limit zobowiązań 5.020.833,67 zł.

7. Wskaźniki zadłużenia:

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

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

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

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

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

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

Uwzględniając powyższe dane wykazane w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wołowskiego, obliczone na podstawie prognozowanych wielkości, wskaźniki określone w art. 242 i 243 uofp (lata 2021-2032), nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, o którym mowa powyżej, z zastrzeżeniem że tylko realizacja oscylująca na poziomie 99-100% planowanych dochodów i wydatków bieżących szczególnie w latach 2021-2024 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących włącznie do 2024 roku przy tendencji wzrostowej dochodów.

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