

Projekt

z dnia 5 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU WAŁBRZYSKIEGO

z dnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2021-2035

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 920) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.) **Rada Powiatu Wałbrzyskiego uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2021-2035 stanowiącą **Załącznik Nr 1** do niniejszej Uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do niniejszej Uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią **Załącznik Nr 3** do niniejszej Uchwały.

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

1) Zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr 2,

b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2021 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2) Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 ust. 1 b uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2021 roku traci moc Uchwała Nr X/64/2019 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 16 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2020-2029 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

UZASADNIENIE

W związku ze sporządzeniem Uchwały Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2021 przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2021 - 2035 wraz z Załącznikami Nr 1, 2 i 3.

2031	54 582 508,00	54 582 508,00	13 306 690,00	180 000,00	25 833 679,00	10 490 521,00	4 771 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	54 582 508,00	54 582 508,00	13 306 690,00	180 000,00	25 833 679,00	10 490 521,00	4 771 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	54 582 508,00	54 582 508,00	13 306 690,00	180 000,00	25 833 679,00	10 490 521,00	4 771 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	54 582 508,00	54 582 508,00	13 306 690,00	180 000,00	25 833 679,00	10 490 521,00	4 771 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	54 582 508,00	54 582 508,00	13 306 690,00	180 000,00	25 833 679,00	10 490 521,00	4 771 618,00	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 oraz dołacie 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:										w tym:	
		2	21	21.1	21.2	21.2.1	21.3	21.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	na tytułu poręczeń i gwarancji x			
Wydatki ogółem x	2	21	21.1	21.2	21.2.1	21.3	21.3.1	21.3.2	21.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	55 647 138,83	43 549 797,74	22 409 631,26	0,00	0,00	259 110,10	0,00	0,00	0,00	12 097 341,09	12 097 341,09	180 000,00	
Wykonanie 2019	50 720 328,06	43 719 250,65	24 144 903,94	0,00	0,00	339 124,55	0,00	0,00	0,00	7 001 077,41	7 001 077,41	274 370,80	
Plan 3 kw. 2020	61 545 321,71	52 384 782,71	26 661 752,83	0,00	0,00	437 286,00	4 675,00	825,00	0,00	9 160 539,00	9 160 539,00	610 000,00	
Wykonanie 2020	58 906 260,23	50 600 441,98	26 661 497,83	0,00	0,00	437 286,00	4 675,00	825,00	0,00	8 305 818,25	8 305 818,25	610 000,00	
2021	57 457 441,35	52 372 441,35	27 760 105,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	8 428,00	5 832,00	5 085 000,00	5 085 000,00	240 000,00	
2022	51 277 246,00	51 106 445,00	28 037 705,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	5 628,00	5 238,00	170 801,00	170 801,00	0,00	
2023	52 316 662,00	51 617 509,00	28 318 083,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	2 675,00	4 665,00	699 153,00	699 153,00	0,00	
2024	52 372 088,00	52 133 684,00	28 601 263,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	4 082,00	238 404,00	238 404,00	0,00	
2025	52 912 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	3 500,00	257 487,00	257 487,00	0,00	
2026	52 912 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	2 916,00	257 487,00	257 487,00	0,00	
2027	53 132 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	2 332,00	477 487,00	477 487,00	0,00	
2028	53 312 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	1 750,00	657 487,00	657 487,00	0,00	
2029	54 142 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	800,00	1 487 487,00	1 487 487,00	0,00	
2030	54 282 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 627 487,00	1 627 487,00	0,00	
2031	54 282 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 627 487,00	1 627 487,00	0,00	
2032	54 282 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 627 487,00	1 627 487,00	0,00	
2033	54 282 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 627 487,00	1 627 487,00	0,00	
2034	54 282 508,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 627 487,00	1 627 487,00	0,00	
2035	54 196 648,00	52 655 021,00	28 887 276,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 541 627,00	1 541 627,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Wykonanie 2018		-3 355 786,06	0,00	9 813 133,91	6 000 000,00	3 355 786,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813 133,91	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019		2 542 574,47	0,00	8 067 849,85	2 670 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 397 347,85	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020		-5 908 359,97	0,00	10 229 505,97	1 279 082,00	1 279 082,00	2 375,97	2 375,97	2 375,97	2 375,97	8 948 048,00	4 626 902,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		-3 719 277,97	0,00	9 850 423,97	900 000,00	900 000,00	2 375,97	2 375,97	2 375,97	2 375,97	8 948 048,00	4 626 902,00	0,00	0,00
2021		-3 192 889,35	0,00	5 002 889,35	3 185 860,00	3 185 860,00	7 029,35	7 029,35	7 029,35	7 029,35	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00
2022		1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 190 356,00	1 190 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		385 860,00	385 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach 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.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		5.1		5.1.1	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	4 321 146,00	4 321 146,00	2 361 039,00	2 261 039,00	2 261 039,00	2 261 039,00	100 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	4 321 146,00	4 321 146,00	2 361 039,00	2 261 039,00	2 261 039,00	2 261 039,00	100 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	121 600,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	121 600,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 190 356,00	1 190 356,00	125 809,00	0,00	0,00	0,00	104 209,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	385 860,00	385 860,00	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:										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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3								
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	13 981 000,00	0,00	5 849 921,60	9 663 055,51			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 991 502,00	0,00	6 618 094,86	12 015 442,71			
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 949 438,00	0,00	128 462,03	9 078 886,00			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 570 356,00	0,00	1 810 763,03	10 761 187,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	21 600,00	0,00	12 946 216,00	0,00	1 892 110,65	3 709 140,00			
2022	x	x	x	x	21 600,00	0,00	11 246 216,00	0,00	1 870 801,00	1 870 801,00			
2023	x	x	x	x	21 600,00	0,00	10 065 860,00	0,00	1 889 509,00	1 889 509,00			
2024	x	x	x	x	21 600,00	0,00	8 385 860,00	0,00	1 908 404,00	1 908 404,00			
2025	x	x	x	x	21 600,00	0,00	6 715 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2026	x	x	x	x	21 600,00	0,00	5 045 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2027	x	x	x	x	21 600,00	0,00	3 595 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2028	x	x	x	x	21 600,00	0,00	2 325 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2029	x	x	x	x	43 200,00	0,00	1 885 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 585 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 285 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	985 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	685 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	385 860,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 927 487,00	1 927 487,00			

b) Skorygowanie o środki dobytej 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań				
Wyszczególnienie	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 uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 oraz 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
LP						
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,80%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,45%	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,01%	3,01%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	7,12%	7,12%	x	x	x
2021	4,60%	5,35%	5,35%	14,46%	TAK	TAK
2022	4,53%	5,24%	5,24%	10,31%	TAK	TAK
2023	3,19%	5,11%	5,11%	5,90%	TAK	TAK
2024	4,43%	5,04%	5,04%	5,23%	TAK	TAK
2025	4,32%	4,96%	4,96%	5,13%	TAK	TAK
2026	4,19%	4,83%	4,83%	7,32%	TAK	TAK
2027	3,69%	4,83%	4,83%	5,38%	TAK	TAK
2028	3,24%	4,78%	4,78%	5,05%	TAK	TAK
2029	1,24%	4,71%	4,71%	4,97%	TAK	TAK
2030	0,98%	4,67%	4,67%	4,89%	TAK	TAK
2031	0,93%	4,62%	4,62%	4,83%	TAK	TAK
2032	0,86%	4,58%	4,58%	4,77%	TAK	TAK
2033	0,84%	4,53%	4,53%	4,72%	TAK	TAK
2034	0,79%	4,48%	4,48%	4,67%	TAK	TAK
2035	0,94%	4,44%	4,44%	4,62%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	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	Dofinacje 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:
LP										
Wykonanie 2018	297 973,30	297 973,30	264 982,21	1 979 165,53	1 979 165,53	1 979 165,53	294 747,30	294 747,30	256 707,61	
Wykonanie 2019	240 434,78	240 434,78	232 896,37	2 512 201,02	2 512 201,02	2 512 201,02	249 015,84	249 015,84	238 237,19	
Plan 3 kw. 2020	650 348,96	650 348,96	601 085,62	434 135,00	434 135,00	434 135,00	652 424,78	652 424,78	603 161,44	
Wykonanie 2020	660 348,96	660 348,96	611 085,62	434 135,00	434 135,00	434 135,00	662 424,78	662 424,78	613 161,44	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 966,23	111 966,23	111 966,23	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	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											
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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 zobowiązanych i likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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	3 107 039,39	3 107 039,39	2 626 752,95	4 011 923,43	153 048,72	3 858 874,71	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	2 772 960,21	2 772 960,21	2 290 522,38	3 504 037,07	249 015,84	3 255 021,23	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	1 720 115,78	279 044,78	1 441 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 685 115,78	289 044,78	1 396 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	1 156 966,23	111 966,23	1 064 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						10.7.2.1.1	10.7.2.1.2					
10.6	Wydatki zwiększające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1	10.7.2.1.2	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu (-) / spadku (+) kwoty dług wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi opłatami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości: kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącej skutkiem wystąpienia COVID- 19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Wyszczególnienie												
Wykonanie 2018	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	x			0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	4 321 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	0,00	685 807,77
Wykonanie 2020	4 321 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	0,00	702 396,07
2021	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	27 432,00	0,00
2022	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	26 636,00	0,00
2023	1 040 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	26 265,00	0,00
2024	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	25 682,00	0,00
2025	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	25 100,00	0,00
2026	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	24 516,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	23 932,00	0,00
2028	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	23 350,00	0,00
2029	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	44 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 otrzymanego 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 zostają 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 wchłuzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamknąć w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacji o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamknąć w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2021-2035.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2021 do roku 2035. Horyzont prognozy został ustalony zgodnie z ustawą o finansach publicznych, która zobowiązuje do prognozowania na okres, na jaki zostały zaciągnięte lub planuje się zaciągnąć zobowiązania długoterminowe.

Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową powiatu w latach przyszłych i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Wałbrzyskiego obejmuje następujące wielkości:

- Prognozę dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu Powiatu, w tym kwotę przeznaczoną na obsługę długu;
 - Prognozę dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych;
 - Wynik budżetu;
 - Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu;
 - Kwotę długu i sposób jego finansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
 - Przedsięwzięcia wieloletnie.
1. Podstawą wieloletniej prognozy finansowej jest budżet powiatu na 2020 rok. W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2021 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej na rok przyszły. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do uchwały budżetowej.
 2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Powiecie Wałbrzyskim na lata 2021-2035 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2018-2019 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2020.

3. Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2021-2035 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2021 rok oraz wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 roku) z uwzględnieniem analizy danych historycznych dotyczących wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego z lat ubiegłych oraz czynników mogących mieć wpływ na poszczególne wielkości w latach przyszłych. Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych Powiatu. Powyższe makroekonomiczne założenia skorygowane zostały w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego głównie sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa powiat oraz kosztami społeczno-gospodarczymi wynikającymi z wystąpienia pandemia COVID-19. Istotnym wskaźnikiem wpływającym na realne i potencjalne problemy ekonomiczne oraz społeczne Powiatu Wałbrzyskiego jest stopa bezrobocia, liczona, jako wskaźnik procentowy zarejestrowanych bezrobotnych do osób aktywnych zawodowo. W miesiącu wrześniu br. stopa bezrobocia w powiecie ziemskim wyniosła: **14,60 %**, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju - **6,10 %**; województwa dolnośląskiego – **5,60 %**. Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,39. Wysoka stopa bezrobocia i poziom wskaźnika wyższy niż 1,10 nadal kwalifikuje Powiat do grupy najsłabszych ekonomicznie.

Dochody budżetu

Dochody na rok 2021 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **54.264.552,00 zł** z czego 100% stanowią dochody bieżące tj. 54.264.552,00 zł.

Dochody bieżące

Ponieważ dominującym, stanowiącym, aż 90% źródłem dochodów Powiatu były w latach 2018-2020 dotacje celowe, subwencja ogólna oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - świadczy to o wysokim uzależnieniu finansowym od dochodów przekazywanych z budżetu państwa. Dochody te należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Pomimo, iż w skali kraju prognozuje się dynamikę PKB na poziomie 4 %, jak również zauważalna jest poprawa sytuacji na rynku pracy przy nieznacznym wzroście cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,8%), budżet Powiatu po stronie dochodów został przygotowany wielce ostrożnościowo. Planowany wzrost dochodów w roku 2021 w stosunku do lat poprzednich wynika ze wzrostu otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wstępnych kwot subwencji ogólnej oraz nieznacznego wzrostu dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu geodezji i kartografii, wpływów z tytułu opłat komunikacyjnych, wpływów z tytułu odpłatności gmin i powiatów w związku z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych

należących do Powiatu Wałbrzyskiego. Pozostałe dochody mające znaczący wpływ na sytuację finansową Powiatu w roku 2021 ze względu na szereg zmian ustrojowych mających wpływ na ich poziom (tj. zmiana ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych wprowadzające ulgę podatkową dla osób poniżej 26 roku życia, obniżoną stawkę podatkową na skali podatkowej z 18% na 17% oraz podwyższenie kosztów uzyskania przychodów, zmniejszające się wpływy z Funduszu Pracy) oraz skutki wystąpienia pandemii COVID-19 zostały zaplanowane na poziomie równym lub niższym niż w latach poprzednich. W wyniku wystąpienia COVID-19 oraz podejmowanych działań mających na celu zapobieganie rozprzestrzenianiu się choroby sytuacja gospodarcza kraju w znaczący sposób uległa pogorszeniu, co ma realny wpływ na spadek PKB do zakładanego poziomu 95,4 %, przy zakładanym w projekcie budżetu na rok 2020 PKB na poziomie 103,7%. Pandemia COVID-19 wpłynęła w znaczący sposób na realizację dochodów powiatu. Dotyczy to zarówno dochodów z PIT, CIT, których wysokość jest zauważalnie zależna od wskaźnikiem PKB, ale również opłat komunikacyjnych za rejestrację pojazdów, wydawanie praw jazdy czy opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów. W obawie o realizację dochodów w latach następnych, pomimo wytycznych otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, które to zakłada wzrost PKB w kolejnych latach średnio o 3 p.p. podstawę prognozowania danych na lata 2022-2025 oparto na przewidywanym wykonaniu dochodów z roku 2020. W roku 2022 planuje się wzrost dochodów bieżących o 1 p.p. w stosunku do poziomu dochodów z roku 2020, a nie do poziomu planowanych dochodów z roku 2021, ze względu na sytuację gospodarczą wynikającą z pandemii COVID-19 trudno jest ocenić poziom realizacji dochodów w roku 2021. W roku 2022 kalkulowana subwencja jest nieznacznie niższa niż przyznana we wstępnym zawiadomieniu z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na rok 2021 wynika to z faktu, iż na dzień dzisiejszy nie można określić ilości uczniów, którzy będą zainteresowani uczęszczaniem do placówek oświatowych należących do Powiatu Wałbrzyskiego. Jak wynika z analiz poświęconych prognozom demograficznym przyrost ludności w Polsce z roku na rok maleje, co negatywnie wpływa na ilość uczniów uczęszczających do szkół. A to w konsekwencji ma odzwierciedlenie w wysokości przyznawanej subwencji oświatowej. W roku 2022 zakłada się dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w wysokości niższej niż w przewidywanym wykonaniu z roku 2020 ze względu na otrzymywane zwiększenia z tego tytułu w trakcie roku budżetowego. W kolejnych latach prognozy planowane jest uspokojenie sytuacji gospodarczej kraju i dalszy powolny wzrost dochodów. W latach 2023-2025 zakłada się dalszy wzrost dochodów o ok. 1 p.p. A w latach kolejnych ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym przyjęto, iż począwszy od roku 2026 do roku 2035 poziom dochodów utrzymany zostanie na poziomie dochodów z 2025 roku. Biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczną Powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi 14,6 %, skutki wprowadzanych zmian ustrojowych oraz koszty społeczno-gospodarcze związane z wystąpieniem pandemii COVID-19 uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2021 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2021 w łącznej wysokości: **57.457.441,35 zł**. Podstawowym kryterium podziału wydatków Powiatu, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i majątkowe z uwzględnieniem wydatków przeznaczonych na obsługę długu.

Wydatki bieżące:

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2021 zaplanowano na poziomie : **52.372.441,35 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

Podstawa w planowaniu wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej jest zapewnienie realizacji zadań publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu jak największych środków na realizację zarówno aktualnych jak i przyszłych inwestycji.

W latach objętych analizą 2018-2019 udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem kształtował się na wysokim poziomie. W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Powiatu, w szczególności polegające na :

- stałym monitoringu wydatków bieżących,
- racjonalnym i celowym wydatkowaniu środków publicznych,
- ograniczaniu wydatków bieżących.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu wydatków bieżących na rok 2021 i lata kolejne jest utrzymanie nadwyżki operacyjnej tj. różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na stałym lub rosnącym poziomie. Reguła określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych stanowi, iż zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących. Odnosząc się natomiast do art. 243 ustawy o finansach publicznych to od nadwyżki operacyjnej zależą możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego na nowe i kontynuowane zadania inwestycyjne. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia dochodów bieżących powiatu to po stronie wydatkowej należy poszukiwać efektywnego wykorzystania posiadanych środków finansowych. Bazę wyjściową do planowania wydatków bieżących budżetu w roku 2021 jak i w latach następnych stanowi rok 2020. W związku z powyższym w roku 2021 planuje się nieznaczny wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2020, pomimo danych makroekonomicznych związanych ze wzrostem przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 3,5 % oraz planowanego średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,8%, co wskazuje, iż polityka wydatkowa Powiatu skupia się na racjonalnym gospodarowaniu środkami publicznymi. Przyjęte kwoty wydatków na lata 2022-2035 nie stanowią planu, a prognozę ich wielkości.

Wydatki w tym okresie zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2020. Opierając prognozowanie wydatków w taki sposób uwzględnia się wszystkie niezbędne informacje i wielkości, które mają na celu zapewnienie realizacji zadań publicznych, uwzględniają sytuacje społeczno-gospodarczą, uwarunkowania prawne funkcjonowania samorządu terytorialnego a także czynniki zewnętrzne związane z sytuacją finansową Powiatu. I tak w roku 2022 zakłada się wzrost wydatków bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania z roku 2020 o 1 p.p. W kolejnych latach tj. 2023-2025 prognozuje się dalszy wzrost wydatków bieżących o 1 p.p. Natomiast od roku 2026 do końca prognozy wysokość wydatków utrzymana została na poziomie roku 2025, ze względu na brak stabilnego odniesienia dla długoterminowej polityki finansowej samorządu i trudności w realnym oszacowaniu tych wartości, na które wpływ ma wiele czynników makroekonomicznych często niezależnych od jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość wyszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi Powiatu, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie. Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej Powiatu w roku 2021 i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Wydatki majątkowe

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2021 wynoszą: 5.085.000,00 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Powiecie, modernizacją, przebudową istniejących placówek: oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych oraz planowanymi wydatkami o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.
- Na lata 2022-2035 ze względów ostrożnościowych zaplanowano niższą wielkość wydatków majątkowych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury drogowej i mostowej. Wyższe zaangażowanie w wydatkach majątkowych zależeć będzie przede wszystkim od możliwości finansowych powiatu uzależnionych od realizowanych dochodów oraz od środków zewnętrznych, które pozyska na realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. Wysokość długu korygowana jest na bieżąco w poszczególnych latach objętych prognozą.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku z zaciągniętym w roku 2019 kredytem długoterminowym na realizację projektu pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu”

w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

1. Pozycja 2.1.3.2 – odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy w kwocie:

- rok 2021 **8.428,00 zł**
- rok 2022 **5.628,00 zł**
- rok 2023 **2.675,00 zł**

Zgodnie z art. 15 zoa oraz 15 zob ustawy z dnia 07 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ.U.2020.374) oraz w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za rok 2020 w którym zakłada się ubytek dochodów własnych związany z wystąpieniem COVID-19 a w konsekwencji koniecznością zaciągnięcia kredytu długoterminowego na pokrycie planowanego deficytu w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

2. Pozycja 2.1.3.3 – pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy w kwocie:

- rok 2021 **5.832,00 zł**
- rok 2022 **5.238,00 zł**
- rok 2023 **4.665,00 zł**
- rok 2024 **4.082,00 zł**
- rok 2025 **3.500,00 zł**
- rok 2026 **2.916,00 zł**
- rok 2027 **2.332,00 zł**
- rok 2028 **1.750,00 zł**
- rok 2029 **800,00 zł**

Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć wykazanych w **Załączniku Nr 2** do Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wyodrębniono wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

Przedsięwzięcia stanowią:

Wydatki bieżące:

-,Europejskie staże zawodowe szansą na rozwój kariery” (Dział 801, rozdział 80115) Cel – Podniesienie jakości kształcenia zawodowego, doskonalenia języka angielskiego, wzrost kompetencji zawodowych.

Wydatki majątkowe:

- „Modernizacja drogi powiatowej Unisław Śląski-Głuszycyca-Etap II” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie modernizacji drogi i dokumentacji projektowej.

- „Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej.

Przychody

W roku 2021 planuje się przychody w łącznej wysokości 5.002.889,35 zł z czego: kwota 3.185.860 zł z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego, kwota 1.810.000 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz kwota nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 7.029,35 zł z tytułu rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Kredyt planowany jest z okresem spłaty na lata 2022-2035.

Rozchody

- Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań, czyli kredytów w latach 2014-2020. W roku 2021 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: 1.810.000,00 zł.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku z zaciągniętym w roku 2019 kredytem długoterminowym na realizację projektu pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych ze spłatą rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań:.

1. Pozycja 5.1.1.2 – kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy w kwocie:

-rok 2021 100.000,00 zł
-rok 2022 100.000,00 zł
-rok 2023 104.209,00 zł

Zgodnie z art. 15 zoa oraz 15 zob ustawy z dnia 07 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ.U.2020.374) oraz w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za rok 2020 w którym zakłada się ubytek dochodów własnych związany z wystąpieniem COVID-19 a w konsekwencji koniecznością zaciągnięcia kredytu długoterminowego na pokrycie planowanego deficytu w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

2. Pozycja 5.1.1.4 – kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań w kwocie:

- rok 2021 **21.600,00 zł**
- rok 2022 **21.600,00 zł**
- rok 2023 **21.600,00 zł**
- rok 2024 **21.600,00 zł**
- rok 2025 **21.600,00 zł**
- rok 2026 **21.600,00 zł**
- rok 2027 **21.600,00 zł**
- rok 2028 **21.600,00 zł**
- rok 2029 **43.200,00 zł**

3. Pozycja 10.6. – spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych – pozycja 10.6. uwzględnia rozchody wynikające z zawartych umów z bankami w kwocie::

- rok 2021 **1.810.000,00 zł**
- rok 2022 **1.550.000,00 zł**
- rok 2023 **1.040.356,00 zł**
- rok 2024 **1.520.000,00 zł**
- rok 2025 **1.520.000,00 zł**
- rok 2026 **1.520.000,00 zł**
- rok 2027 **1.300.000,00 zł**
- rok 2028 **1.070.000,00 zł**
- rok 2029 **240.000,00 zł**

4. Pozycja 10.10 – wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do

równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 w kwocie:

- rok 2021 **27.432,00 zł**
- rok 2022 **26.838,00 zł**
- rok 2023 **26.265,00 zł**
- rok 2024 **25.682,00 zł**
- rok 2025 **25.100,00 zł**
- rok 2026 **24.516,00 zł**
- rok 2027 **23.932,00 zł**
- rok 2028 **23.350,00 zł**
- rok 2029 **44.000,00 zł**

- W latach 2021-2035 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2021 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem w wysokości 3.192.889,35 zł który pokryty zostanie środkami pochodzącymi z kredytu długoterminowego oraz nadwyżki z tytułu rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.
- W latach 2021-2035 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach 2014, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 oraz 2021.

Ze względu na poziom długu i wiążące się z nim wydatki na jego obsługę w latach kolejnych nie planuje się przychodów zwiększających dług.

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów poczynając od roku 2014 zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego nie mogą uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje zachwianie relacji wynikającej z wyżej wymienionych artykułów.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy. Poczynając od 2021 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2021 r. osiągnie poziom: 12.946.216,00 zł.
W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2035 roku.

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego przedstawia poniższa tabela:

<i>Lata</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>2031</i>	<i>2032</i>	<i>2033</i>	<i>2034</i>	<i>2035</i>
<i>Kwota dlugu (w tys. zł)</i>	<i>12.946</i>	<i>11.246</i>	<i>10.056</i>	<i>8.386</i>	<i>6.716</i>	<i>5.046</i>	<i>3.596</i>	<i>2.326</i>	<i>1.886</i>	<i>1.586</i>	<i>1.286</i>	<i>986</i>	<i>686</i>	<i>386</i>	<i>0</i>
<i>Rozchody (w tys. zł)</i>	<i>1.810</i>	<i>1.700</i>	<i>1.190</i>	<i>1.670</i>	<i>1.670</i>	<i>1.670</i>	<i>1.450</i>	<i>1.270</i>	<i>440</i>	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>386</i>

