

65

Druk nr .....  
RADA POWIATU  
STRZELECKO-DREZDENECKIEGO  
Wpłynęło dnia 05 GRU. 2024

Projekt

z dnia 2 grudnia 2024 r.  
Zatwierdzony przez .....

ZARZĄD POWIATU  
STRZELECKO-DREZDENECKIEGO  
DATA WPŁYWU 02 GRU. 2024  
DATA AKCEPTACJI 05 GRU. 2024

**UCHWAŁA NR /2025  
RADY POWIATU STRZELECKO DREZDENECKIEGO**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2025-2028**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107) oraz art. 224, art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, ust. 6, art. 232, ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), Rada Powiatu Strzelecko Drezdeneckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2025-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2025-2028 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego do 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. 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, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLVIII/292/2023 Rady Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego z dnia 18.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2024-2027 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady

**Mateusz Karkoszka**

BRAK ZASTRZEŻEŃ  
pod względem formalno-prawnym  
ADWOKAT  
Anna Grzesiowska

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relację z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 2/2025  
Rady Powiatu Strzelecko Drezdeneckiego  
z dnia ..... 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		
									z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>
Wykonanie 2022	65 752 811,13	63 494 425,06	14 730 523,20	648 501,22	29 154 514,00	11 568 530,99	7 394 355,65	0,00	2 258 396,07	265 226,20	1 993 137,57
Wykonanie 2023	69 772 596,68	65 101 250,52	8 496 170,00	743 476,00	35 375 146,85	12 712 407,35	7 774 050,32	0,00	4 671 346,16	331 398,92	4 339 924,94
Plan 3 kw. 2024	95 312 508,48	77 649 397,48	11 992 686,00	834 100,00	43 833 620,00	13 005 052,48	7 983 939,00	0,00	17 663 111,00	700 000,00	16 963 084,00
Wykonanie 2024	98 839 180,63	81 176 069,63	13 353 902,00	834 100,00	45 472 404,00	13 531 724,63	7 983 939,00	0,00	17 663 111,00	700 000,00	16 963 084,00
2025	96 379 485,60	84 182 220,60	38 591 247,13	4 029 818,98	20 965 424,49	12 086 981,00	8 508 749,00	0,00	12 197 265,00	449 554,00	11 747 688,00
2026	92 118 246,00	87 128 598,00	39 941 941,00	4 170 863,00	21 699 214,00	12 510 025,00	8 806 555,00	0,00	4 989 648,00	700 000,00	4 289 648,00
2027	89 829 585,00	89 829 585,00	41 180 141,00	4 300 160,00	22 371 890,00	12 897 836,00	9 079 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	92 344 813,00	92 344 813,00	42 333 185,00	4 420 564,00	22 998 303,00	13 258 975,00	9 333 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

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



Wyszególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
					3.1	4	4.1	w tym:	
Lp	3				4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	1 520 665,66	876 000,00	10 315 026,48	0,00	0,00	4 557 966,00	0,00	5 757 060,48	0,00
Wykonanie 2023	-3 948 060,55	0,00	10 959 692,14	0,00	0,00	8 535 738,48	3 948 060,55	2 423 953,66	0,00
Plan 3 kw. 2024	-5 259 631,00	0,00	6 135 631,00	0,00	0,00	971 510,00	971 510,00	5 164 121,00	4 288 121,00
Wykonanie 2024	-2 259 631,00	0,00	6 135 631,00	0,00	0,00	971 510,00	971 510,00	5 164 121,00	2 085 121,00
2025	-1 744 819,40	0,00	2 496 819,40	0,00	0,00	137 726,00	137 726,00	2 359 093,40	1 607 093,40
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

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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Imne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	Rozchody budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 876 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	752 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) W tej pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczne 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	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	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 <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 504 000,00	0,00	5 866 666,41	16 181 692,89		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 628 000,00	0,00	1 200 358,67	12 160 050,81		
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 752 000,00	0,00	-1 826 191,00	4 309 440,00		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	752 000,00	0,00	1 294 551,00	7 430 182,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 556 939,60	6 053 759,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 032 386,00	3 032 386,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 691,00	2 470 691,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 841 936,00	1 841 936,00		

8) Skorygowanie o środki doliczyć określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wliczane 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,05%	x	x	x	x
2025	1,10%	5,02%	x	6,77%	TAK	TAK
2026	0,00%	4,06%	x	6,77%	TAK	TAK
2027	0,00%	3,21%	x	6,23%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,33%	x	5,63%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	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 i 3 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 x		w tym: 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 2022	703 411,14	703 411,14	656 446,44	17 220,00	17 220,00	17 220,00	1 592 091,30	1 592 091,30	1 410 992,45	
Wykonanie 2023	440 601,54	440 601,54	381 657,94	0,00	0,00	0,00	655 022,08	655 022,08	578 308,70	
Plan 3 kw. 2024	556 933,00	556 933,00	490 090,00	145 035,00	145 035,00	118 929,00	581 380,00	581 380,00	490 090,00	
Wykonanie 2024	556 933,00	556 933,00	490 090,00	145 035,00	145 035,00	118 929,00	581 380,00	581 380,00	490 090,00	
2025	576 943,00	576 943,00	507 994,00	473 965,00	473 965,00	388 651,00	601 390,00	601 390,00	507 994,00	
2026	26 110,00	15 040,00	13 456,00	0,00	0,00	0,00	26 110,00	15 040,00	13 456,00	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 zawiązu wspóltworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	z tego:				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe		
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5	10.1.1	10.1.2	10.5		
Wykonanie 2022	657 763,37	657 763,37	4 717 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 995,00	3 050 080,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	145 035,00	145 035,00	18 893 908,00	18 893 908,00	556 933,00	0,00	0,00	556 933,00	18 336 975,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	145 035,00	145 035,00	18 893 908,00	18 893 908,00	556 933,00	0,00	0,00	556 933,00	18 336 975,00	0,00	0,00	0,00
2025	473 965,00	473 965,00	14 048 078,00	14 048 078,00	601 390,00	0,00	0,00	601 390,00	13 446 688,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	5 014 517,09	5 014 517,09	26 110,00	0,00	0,00	26 110,00	4 988 407,09	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	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											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			splata zobowiązań		wypłaty z tytułu						
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x			splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z tytułu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
Wyszczególnienie	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 2022	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres, ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr /2025

Rady Powiatu Strzelecko Drezdeneckiego

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia ..... 2024 r.			Limit zobowiązań
			Od	Do		Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 197 184,09	14 048 078,00	5 014 517,09	0,00	19 062 595,09
1.a	- wydatki bieżące				1 184 433,00	601 390,00	26 110,00	0,00	627 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 012 751,09	13 446 688,00	4 988 407,09	0,00	18 435 095,09
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:				1 688 398,00	1 075 355,00	26 110,00	0,00	1 101 465,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 184 433,00	601 390,00	26 110,00	0,00	627 500,00
1.1.1.1	Równe szanse - aktywna integracja mieszkańców powiatu strzelecko-drezdeneckiego	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	953 433,00	491 425,00	15 040,00	0,00	506 465,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd	Starostwo Powiatowe	2024	2026	231 000,00	109 965,00	11 070,00	0,00	121 035,00
1.1.2.1	- wydatki majątkowe	Starostwo Powiatowe	2024	2026	473 965,00	473 965,00	0,00	0,00	473 965,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Starostwo Powiatowe	2024	2026	473 965,00	473 965,00	0,00	0,00	473 965,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				26 538 786,09	12 972 723,00	4 988 407,09	0,00	17 961 130,09
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 538 786,09	12 972 723,00	4 988 407,09	0,00	17 961 130,09
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1359F w m.Zwierzyn ul.Wojska Polskiego	Starostwo Powiatowe	2022	2025	4 949 200,00	2 670 474,00	0,00	0,00	2 670 474,00
1.3.2.2	Budowa Domu Pomocy Społecznej w Dobiegniewie	Starostwo Powiatowe	2022	2025	9 186 328,00	3 855 349,00	0,00	0,00	3 855 349,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1359F w miejscowości Zwierzyn ul.Wojska Polskiego - etap II	Starostwo Powiatowe	2023	2026	2 875 300,00	1 325 000,00	1 323 760,00	0,00	2 648 760,00
1.3.2.4	Poprawa infrastruktury edukacyjnej w placówkach oświatowych powiatu strzelecko-drezdeneckiego	Starostwo Powiatowe	2023	2026	7 767 297,09	3 596 500,00	3 664 647,09	0,00	7 261 147,09
1.3.2.5	Remont budynku Ratusza w Drezdenku	Starostwo Powiatowe	2023	2025	1 055 661,00	970 400,00	0,00	0,00	970 400,00
1.3.2.6	Nabycie/budowa ambulatorium	Starostwo Powiatowe	2024	2025	705 000,00	555 000,00	0,00	0,00	555 000,00

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2025-2028

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego została przygotowana na lata 2025-2028.

### 1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano 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;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 449 554,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Wartość netto	Planowany dochód
Strzelce Kraj.	1/11 udz. 445/105	2 400,00	2 400,00
Strzelce Kraj.	445/94 do 445/97; udz. w działce 445/106	447 154,00	447 154,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 747 688,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 4 289 648,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

## Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 59 529 835,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 898 788,46 zł. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

## Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Strzelecko-Drezdenecki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki redyskonta weksli jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną stopy redyskonta weksli.

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2025-2028.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 744 819,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 137 726,00 zł;
2. wolnych środków – 1 607 093,40 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	96 379 485,60	98 124 305,00	-1 744 819,40
2026	92 118 246,00	92 118 246,00	0,00
2027	89 829 585,00	89 829 585,00	0,00
2028	92 344 813,00	92 344 813,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 496 819,40 zł. Przychody Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 137 726,00 zł;
2. wolne środki – 2 359 093,40 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	752 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 752 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Strzelecko-Drezdenecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	84 182 220,60	80 625 281,00	3 556 939,60	6 053 759,00
2026	87 128 598,00	84 096 212,00	3 032 386,00	3 032 386,00
2027	89 829 585,00	87 358 894,00	2 470 691,00	2 470 691,00
2028	92 344 813,00	90 502 877,00	1 841 936,00	1 841 936,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,10%	5,21%	TAK	6,77%	TAK
2026	0,00%	6,10%	TAK	6,77%	TAK
2027	0,00%	5,56%	TAK	6,23%	TAK
2028	0,00%	4,95%	TAK	5,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Strzelecko-Drezdenecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

