

**UCHWAŁA NR LXXII/365/2024
RADY POWIATU W ŚRÓDZIE ŚLĄSKIEJ**

z dnia 25 stycznia 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr Uchwała Rady LXX/362/2023 Rady Powiatu Średzkiego z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Średzkiego, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Średzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Bogucki

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2024-2037


załącznik nr 1 do uchwały Nr LXXII/365/2024 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 25.01.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	103 542 051,00	74 875 955,09	71 893 409,00	73 690 744,00	75 754 085,00	77 723 691,00	79 666 783,00	81 578 786,00	83 455 097,00	85 374 564,00	87 338 180,00	89 346 958,00	91 312 591,00	93 138 842,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	66 477 540,00	70 129 003,09	71 893 409,00	73 690 744,00	75 754 085,00	77 723 691,00	79 666 783,00	81 578 786,00	83 455 097,00	85 374 564,00	87 338 180,00	89 346 958,00	91 312 591,00	93 138 842,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 054 280,00	23 184 562,00	23 903 283,00	24 500 865,00	25 186 889,00	25 841 748,00	26 487 792,00	27 123 499,00	27 747 339,00	28 385 528,00	29 038 395,00	29 706 278,00	30 359 816,00	30 967 012,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 738 757,00	2 879 118,00	2 968 371,00	3 042 580,00	3 127 772,00	3 209 094,00	3 289 321,00	3 368 265,00	3 445 735,00	3 524 987,00	3 606 062,00	3 689 001,00	3 770 159,00	3 845 562,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	22 885 477,00	24 058 358,00	24 804 167,00	25 424 271,00	26 136 151,00	26 815 691,00	27 486 083,00	28 145 749,00	28 793 101,00	29 455 342,00	30 132 815,00	30 825 870,00	31 504 039,00	32 134 120,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 161 566,43	16 198 854,09	16 291 426,00	16 698 712,00	17 166 276,00	17 612 599,00	18 052 914,00	18 486 184,00	18 911 366,00	19 346 327,00	19 791 293,00	20 246 493,00	20 691 916,00	21 105 754,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 637 459,57	3 808 111,00	3 926 162,00	4 024 316,00	4 136 997,00	4 244 559,00	4 350 673,00	4 455 089,00	4 557 556,00	4 662 380,00	4 769 615,00	4 879 316,00	4 986 661,00	5 086 394,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	37 064 511,00	-4 746 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 603 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	35 461 511,00	-4 775 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	104 097 280,00	73 375 955,09	70 393 409,00	72 290 744,00	74 254 085,00	76 223 691,00	78 166 783,00	80 078 786,00	81 655 097,00	83 574 564,00	85 488 180,00	87 496 958,00	89 462 591,00	91 288 842,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	66 121 540,00	67 203 097,00	69 096 856,00	70 768 923,00	72 497 937,00	74 260 585,00	76 057 384,00	77 862 797,00	79 694 717,00	81 566 851,00	83 486 033,00	85 425 059,00	87 398 761,00	89 392 414,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 750 119,87	45 182 936,00	46 515 833,00	47 736 874,00	48 989 967,00	50 251 459,00	51 532 871,00	52 808 310,00	54 102 114,00	55 427 616,00	56 785 593,00	58 148 447,00	59 529 473,00	60 913 533,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 672 000,00	1 602 000,00	1 398 000,00	1 148 888,00	937 750,00	769 650,00	601 550,00	533 450,00	458 540,00	376 820,00	293 965,00	209 975,00	125 985,00	41 995,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	37 975 740,00	6 172 858,09	1 296 553,00	1 521 821,00	1 756 148,00	1 963 106,00	2 109 399,00	2 215 989,00	1 960 380,00	2 007 713,00	2 002 147,00	2 071 899,00	2 063 830,00	1 896 428,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	37 975 740,00	6 172 858,09	1 296 553,00	1 521 821,00	1 756 148,00	1 963 106,00	2 109 399,00	2 215 989,00	1 960 380,00	2 007 713,00	2 002 147,00	2 071 899,00	2 063 830,00	1 896 428,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-555 229,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00
4	Przychody budżetu	2 470 229,00	500 000,00	500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 730 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	555 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	740 000,00	500 000,00	500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 915 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 915 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	23 000 000,00	21 000 000,00	19 000 000,00	17 000 000,00	15 500 000,00	14 000 000,00	12 500 000,00	11 000 000,00	9 200 000,00	7 400 000,00	5 550 000,00	3 700 000,00	1 850 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	356 000,00	2 925 906,09	2 796 553,00	2 921 821,00	3 256 148,00	3 463 106,00	3 609 399,00	3 715 989,00	3 760 380,00	3 807 713,00	3 852 147,00	3 921 899,00	3 913 830,00	3 746 428,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	2 826 229,00	3 425 906,09	3 296 553,00											

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2024-2037

załącznik nr 1 do uchwały Nr LXXII/265/2024 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 25.01.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
art15zoc_8_1_RC	Relacja okresiona 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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8_4	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8_4.1	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	41,94%	38,56%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 060 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 060 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 060 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 566 940,00	5 472 858,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 566 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 939 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	4 666 940,00	6 172 858,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	4 666 940,00	6 172 858,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 915 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wspłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypuk 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitentem należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%


PRZEWODNICZĄCY RADY

 Artur Bogucki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXXII/365/2024 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 25.01.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 839 798,09	4 666 940,00	6 172 858,09	0,00	0,00	10 839 798,09
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 839 798,09	4 666 940,00	6 172 858,09	0,00	0,00	10 839 798,09
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:				10 039 798,09	4 566 940,00	5 472 858,09	0,00	0,00	10 039 798,09
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 039 798,09	4 566 940,00	5 472 858,09	0,00	0,00	10 039 798,09
1.1.2.1	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 20814D NA ODCINKU ZABŁOTO-JAKUBKOWICE W GMINIE KOSTOMŁOTY	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	6 650 000,00	3 350 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	6 650 000,00
1.1.2.2	CYBERBEZPIECZNY POWIAT	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.3	MODERNIZACJA I ROZBUDOWA SYSTEMÓW DZIEDZINOWYCH ORAZ E-USŁUG WRAZ Z POZYSKANIEM DANYCH DO BAZY DANYCH EGIB W RAMACH PROJEKTU PLATFORMA ELEKTRONICZNYCH USŁUG GEODEZYJNYCH-PEUGII	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	396 802,09	119 041,00	277 761,09	0,00	0,00	396 802,09
1.1.2.4	MODERNIZACJA I ROZBUDOWA SYSTEMÓW DZIEDZINOWYCH ORAZ E-USŁUG WRAZ Z POZYSKANIEM DANYCH DO BAZY DANYCH BDOTS500 I GESUT W RAMACH PROJEKTU PEUG - PEUGII	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	1 992 996,00	597 899,00	1 395 097,00	0,00	0,00	1 992 996,00
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	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				800 000,00	100 000,00	700 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				800 000,00	100 000,00	700 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.1	PROJEKT BUDOWY ŚCIEŻKI ROWEROWEJ CESARZOWICE-PIERSNO	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	PROJEKT PRZEBUDOWY DROGI POWIATOWEJ 2060D NA ODCINKU SZCEPANÓW-KŁĘKA WRAZ Z BUDOWĄ ŚCIEŻKI ROWEROWEJ	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2025	500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	0,00	500 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

 Artur Bogucki

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr LXXIII/365/2024 Rady Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia 25.01.2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037

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 Średzkiego 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 Średzkiego jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Średzkiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Średzkiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Średzkiego została przygotowana na lata 2024-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Średzkiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Średzkiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Średzkiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Średzkiego 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 Średzkiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 603 000,00 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. W 2024 roku dochody ze sprzedaży w wysokości 1 574 000,00 zł ma zapewnić sprzedaż nieruchomości 181/1 w obrębie Kadłub w Gminie Miękinia o powierzchni 2,01 ha. W 2024 i 2025 roku planowane są dochody ratalne w wysokości 29 000,00 zł za lokal usługowy położony w Gminie Środa Śląska.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 290 800,00 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 2025 w kwocie 3 475 000,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2056Dna odcinku Klęka - Białków	Fundusz Rozwoju Dróg	1 977 000,00 zł	
		Pomoc finansowa od Gminy Miękinia	2 055 000,00 zł	
2	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 2066D na odcinku Malczyce Chomiaża	Fundusz Rozwoju Dróg	565 200,00 zł	
		Pomoc Finansowa od Gminy Malczyce	361 300,00 zł	
3	Budowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej 1606d w miejscowości Lutynia	Fundusz Rozwoju Dróg	104 300,00 zł	
		Pomoc Finansowa od gminy Miękinia	26 000,00 zł	
4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2081d na odcinku Zabłoto-Jakubkowice	Środki Unijne PROW	2 100 000,00 zł	2 100 000,00 zł
		Pomoc finansowa od Gminy Kostomłoty	625 000,00 zł	600 000,00 zł
5	Poprawa bezpieczeństwa w Powiecie Średzkim poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych	Polski ład	2 000 000,00 zł	
6	Przebudowa dróg powiatu średzkiego poprzez wykonanie nowych nawierzchni jezdni	Polski ład	10 000 000,00 zł	
7	Projekt przebudowy drogi powiatowej 2060D na odcinku Szczepanów-Klęka wraz z budową ścieżki rowerowej	Pomoc Finansowa od gminy Miękinia i Środa Śląska	25 000,00 zł	225 000,00 zł
8	Projekt budowy ścieżki rowerowej Cesarzowice-Piersno	Pomoc finansowa od Gminy Kostomłoty	25 000,00 zł	125 000,00 zł
9	Cyberbezpieczny powiat	FUNDUSZ EUROPEJSKI NA ROZWÓJ CYFROWY	425 000,00 zł	425 000,00 zł
10	Dotacje dla parafii z terenu powiatu średzkiego w ramach programu polski ład	Środki funduszu przeciwdziałania covid-19	1 300 000,00 zł	
11	Remont drogi powiatowej nr 2070D w miejscowości Wrocisławice	Rządowy fundusz rozwoju dróg	150 000,00 zł	
		Pomoc finansowa od gminy Środa Śląska	190 000,00 zł	
12	Przebudowa dróg powiatowych nr 2085d,2942d Pichorowice-Pielaszkowice, nr 2052d Brzezinka-Brzezina,nr 2191d Malczyce ul.Sienkiewicza	Polski ład	12 000 000,00 zł	
		Pomoc finansowa do gmin	997 000,00 zł	

13	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem bazy danych EGIB w ramach projektu PEUG	Środki unijne PROW	119 041,00 zł	277 761,09 zł
Suma			35 044 841,00 zł	3 752 761,09 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Średzkiego 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Średzkiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025	0,00%	50,00%	0,00%
	2026-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Powiatu Średzkiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 43 750 119,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 6 500 458,82 zł. W latach 2025-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Średzki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy

Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 226 000,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Średzkiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	102 980 041,00	102 754 041,00	226 000,00
2025	73 513 487,09	72 013 487,09	1 500 000,00
2026	71 893 409,00	70 393 409,00	1 500 000,00
2027	73 690 744,00	72 290 744,00	1 400 000,00
2028	75 754 085,00	74 254 085,00	1 500 000,00
2029	77 723 691,00	76 223 691,00	1 500 000,00
2030	79 666 783,00	78 166 783,00	1 500 000,00
2031	81 578 786,00	80 078 786,00	1 500 000,00
2032	83 455 097,00	81 655 097,00	1 800 000,00
2033	85 374 564,00	83 574 564,00	1 800 000,00
2034	87 338 180,00	85 488 180,00	1 850 000,00
2035	89 346 958,00	87 496 958,00	1 850 000,00
2036	91 312 591,00	89 462 591,00	1 850 000,00
2037	93 138 842,00	91 288 842,00	1 850 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 689 000,00 zł. Przychody Powiatu Średzkiego w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 949 000,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 740 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Średzkiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 915 000,00
2025	2 000 000,00
2026	2 000 000,00
2027	2 000 000,00
2028	1 500 000,00
2029	1 500 000,00
2030	1 500 000,00
2031	1 500 000,00
2032	1 800 000,00
2033	1 800 000,00
2034	1 850 000,00
2035	1 850 000,00
2036	1 850 000,00
2037	1 850 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 24 915 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 42,13%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	23 000 000,00	54 592 973,57	42,13%
2025	21 000 000,00	54 459 149,00	38,56%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Średzki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Średzkiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	66 332 200,00	65 976 200,00	356 000,00	2 045 000,00

2025	69 731 726,00	67 203 097,00	2 528 629,00	3 028 629,00
2026	71 893 409,00	69 096 856,00	2 796 553,00	3 296 553,00
2027	73 690 744,00	70 768 923,00	2 921 821,00	3 521 821,00
2028	75 754 085,00	72 497 937,00	3 256 148,00	3 256 148,00
2029	77 723 691,00	74 260 585,00	3 463 106,00	3 463 106,00
2030	79 666 783,00	76 057 384,00	3 609 399,00	3 609 399,00
2031	81 578 786,00	77 862 797,00	3 715 989,00	3 715 989,00
2032	83 455 097,00	79 694 717,00	3 760 380,00	3 760 380,00
2033	85 374 564,00	81 566 851,00	3 807 713,00	3 807 713,00
2034	87 338 180,00	83 486 033,00	3 852 147,00	3 852 147,00
2035	89 346 958,00	85 425 059,00	3 921 899,00	3 921 899,00
2036	91 312 591,00	87 398 761,00	3 913 830,00	3 913 830,00
2037	93 138 842,00	89 392 414,00	3 746 428,00	3 746 428,00

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 Średzkiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,99%	16,50%	TAK	16,34%	TAK
2025	6,68%	15,51%	TAK	15,35%	TAK
2026	6,11%	12,13%	TAK	11,98%	TAK
2027	5,53%	10,56%	TAK	10,40%	TAK
2028	4,16%	9,56%	TAK	9,40%	TAK
2029	3,78%	7,83%	TAK	7,67%	TAK
2030	3,41%	6,47%	TAK	6,31%	TAK
2031	3,22%	6,76%	TAK	6,76%	TAK
2032	3,50%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2033	3,30%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2034	3,17%	6,83%	TAK	6,83%	TAK
2035	2,98%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2036	2,80%	6,52%	TAK	6,52%	TAK
2037	2,63%	6,33%	TAK	6,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Średzki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Zmiana WPF z dnia 25 stycznia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Średzkiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 562 010,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 145 340,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 416 670,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 343 239,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 145 340,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 197 899,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -555 229,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	102 980 041,00	+562 010,00	103 542 051,00
Dochody bieżące	66 332 200,00	+145 340,00	66 477 540,00
Dotacje bieżące	15 031 226,43	+130 340,00	15 161 566,43
Pozostałe	3 622 459,57	+15 000,00	3 637 459,57
Dochody majątkowe	36 647 841,00	+416 670,00	37 064 511,00
Wydatki ogółem	102 754 041,00	+1 343 239,00	104 097 280,00
Wydatki bieżące	65 976 200,00	+145 340,00	66 121 540,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 554 080,13	+145 340,00	20 699 420,13
Wydatki majątkowe	36 777 841,00	+1 197 899,00	37 975 740,00
Wynik budżetu	226 000,00	-781 229,00	-555 229,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	69 731 726,00	+397 277,09	70 129 003,09

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 781 761,09	+965 190,91	4 746 952,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 810 390,09	+1 362 468,00	6 172 858,09

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Średzkiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 781 229,00 zł i po zmianach wynoszą 2 470 229,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 689 000,00	+781 229,00	2 470 229,00
Wolne środki	949 000,00	+781 229,00	1 730 229,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Średzkiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 915 000,00
2025	2 000 000,00
2026	2 000 000,00
2027	2 000 000,00
2028	1 500 000,00
2029	1 500 000,00
2030	1 500 000,00
2031	1 500 000,00
2032	1 800 000,00
2033	1 800 000,00
2034	1 850 000,00
2035	1 850 000,00
2036	1 850 000,00
2037	1 850 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2024-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,99%	16,50%	TAK	16,34%	TAK
2025	6,68%	15,51%	TAK	15,35%	TAK
2026	6,11%	12,24%	TAK	12,08%	TAK
2027	5,53%	10,67%	TAK	10,51%	TAK
2028	4,16%	9,67%	TAK	9,51%	TAK
2029	3,78%	7,93%	TAK	7,78%	TAK
2030	3,41%	6,57%	TAK	6,41%	TAK
2031	3,22%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2032	3,50%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2033	3,30%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2034	3,17%	6,83%	TAK	6,83%	TAK

2035	2,98%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2036	2,80%	6,52%	TAK	6,52%	TAK
2037	2,63%	6,33%	TAK	6,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Średzki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. MODERNIZACJA I ROZBUDOWA SYSTEMÓW DZIEDZINOWYCH ORAZ E-USŁUG WRAZ Z POZYSKANIEM DANYCH DO BAZY DANYCH BDOTS500 I GESUT W RAMACH PROJEKTU PEUG - PEUGII – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 992 996,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 597 899,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 069 041,00	+597 899,00	4 666 940,00
2025	4 777 761,09	+1 395 097,00	6 172 858,09

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY RADY

 Artur Bogucki