

**UCHWAŁA NR I/2/2023
RADY POWIATU KŁODZKIEGO**

z dnia 27 stycznia 2023 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) Rada Powiatu Kłodzkiego uchwala, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XV/95/2022 Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV/95/2022 Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XV/95/2022 Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kłodzkiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa

Załącznik nr 2 – Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 3 – Objasnienia do uchwały

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 231 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Niniejszą uchwałą wprowadza się następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

1. Dostosowanie wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2023 do aktualnych wartości przyjętych w uchwale budżetowej;
2. Wprowadzenie zmian w finansowaniu poniższych przedsięwzięć opisanych w załączniku nr 2:
 - 1) „Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie w Ścinawce Dolnej 21B” (poz.1.3.1.2),
 - 2) „Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie w Ludwikowicach Kłodzkich” (poz.1.3.1.3),
 - 3) „Usługi Zimowego Utrzymania Dróg - usługi bezpośrednie (usuwanie śniegu)” (poz.1.3.1.5).

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr I/2/2023
z dnia 2023-01-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	266 141 686,84	240 817 606,84	28 320 836,00	1 453 943,00	129 957 988,00	48 362 875,84	32 721 964,00	0,00	25 324 080,00	82 628,00	25 241 452,00	
2024	256 437 313,92	246 320 011,12	29 170 461,08	1 497 561,29	133 856 727,64	48 746 077,47	33 049 183,64	0,00	10 117 302,80	32 628,00	10 084 674,80	
2025	262 291 855,78	252 073 706,23	30 045 574,91	1 542 488,13	137 872 429,47	49 233 538,25	33 379 675,47	0,00	10 218 149,55	32 628,00	10 185 521,55	
2026	268 303 657,91	257 983 653,14	30 946 942,16	1 588 762,77	142 008 602,35	49 725 873,63	33 713 472,23	0,00	10 320 004,77	32 628,00	10 287 376,76	
2027	274 444 626,35	264 054 375,82	31 875 350,42	1 636 425,66	146 268 860,42	50 223 132,36	34 050 606,95	0,00	10 390 250,53	0,00	10 390 250,53	
2028	280 784 685,35	270 290 532,31	32 831 610,94	1 685 518,43	150 656 926,24	50 725 363,69	34 391 113,01	0,00	10 494 153,04	0,00	10 494 153,04	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	279 798 191,11	243 456 251,11	141 486 067,00	0,00	0,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	36 341 940,00	36 341 940,00	0,00
2024	252 729 100,44	244 409 399,65	144 323 379,18	0,00	0,00	1 659 960,00	0,00	0,00	0,00	8 319 700,79	8 319 700,79	0,00
2025	258 091 855,78	249 297 587,64	147 209 846,76	0,00	0,00	1 221 480,00	0,00	0,00	0,00	8 794 268,14	8 794 268,14	0,00
2026	264 003 657,91	254 283 539,40	150 154 043,70	0,00	0,00	772 560,00	0,00	0,00	0,00	9 720 118,51	9 720 118,51	0,00
2027	270 644 626,35	259 369 210,18	153 157 124,57	0,00	0,00	375 840,00	0,00	0,00	0,00	11 275 416,17	11 275 416,17	0,00
2028	277 184 685,35	264 556 594,39	156 220 267,06	0,00	0,00	239 400,00	0,00	0,00	0,00	12 628 090,96	12 628 090,96	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-13 656 504,27	0,00	17 929 800,27	0,00	0,00	1 229 800,27	1 229 800,27	16 600 000,00	12 326 704,00
2024	3 708 213,48	3 708 213,48	491 786,52	0,00	0,00	6 786,52	0,00	0,00	0,00
2025	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	4 273 296,00	4 273 296,00	0,00	0,00	0,00
2024	485 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 600 000,00	500 000,00	-2 638 644,27	15 291 156,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	1 910 611,47	2 402 397,99
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	2 776 118,59	2 776 118,59
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	3 700 113,74	3 700 113,74
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 685 165,64	4 685 165,64
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 733 937,92	5 733 937,92

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,60%	0,25%	0,29%	10,37%	10,56%	TAK	TAK
2024	3,22%	1,65%	1,67%	8,61%	8,79%	TAK	TAK
2025	2,67%	1,97%	x	7,18%	7,36%	TAK	TAK
2026	2,44%	2,15%	x	5,45%	5,64%	TAK	TAK
2027	1,95%	2,37%	x	4,21%	4,41%	TAK	TAK
2028	1,75%	2,72%	x	3,44%	3,63%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	1 174 827,34	1 174 827,34	1 157 212,47	0,00	0,00	0,00	2 124 992,49	2 124 992,49	2 085 314,69
2024	352 097,86	352 097,86	352 097,86	4 402 167,00	4 402 167,00	4 402 167,00	41 040,00	41 040,00	41 040,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00	3 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 405 091,00	3 405 091,00	3 405 091,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 714 950,00	4 714 950,00	4 714 950,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 344 000,00	1 344 000,00	1 344 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	349 320,00	349 320,00	349 320,00	23 991 705,38	10 916 183,38	13 075 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 288 811,00	6 288 811,00	4 402 167,00	10 835 650,00	3 396 839,00	7 438 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 400 000,00	5 400 000,00	3 780 000,00	6 854 360,00	1 454 360,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 864 416,00	4 864 416,00	3 405 091,00	6 318 776,00	1 454 360,00	4 864 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 735 641,00	6 735 641,00	4 714 950,00	7 666 841,00	931 200,00	6 735 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 920 000,00	1 920 000,00	1 344 000,00	1 920 000,00	0,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	4 273 296,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 200 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr I/2/2023
z dnia 2023-01-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				70 851 256,76	23 991 705,38	10 835 650,00	6 854 360,00	6 318 776,00	7 666 841,00
1.a	- wydatki bieżące				28 864 926,76	10 916 183,38	3 396 839,00	1 454 360,00	1 454 360,00	931 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 986 330,00	13 075 522,00	7 438 811,00	5 400 000,00	4 864 416,00	6 735 641,00
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:				27 908 578,76	1 188 741,88	6 329 851,00	5 400 000,00	4 864 416,00	6 735 641,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 437 210,76	1 188 741,88	41 040,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie Kształcenia Zawodowego- Poprawa Efektów - Cel: Wsparcie kształcenia zowodowego	Starostwo Powiatowe	2020	2023	144 180,89	36 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Plus dla kształcenia zawodowego - Cel: Mobilność edukacyjna. Mobilność uczniów szkół zawodowych i kadry	Zespół Szkół Technicznych w Kłodzku	2021	2023	181 768,00	45 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Euro-praktyki dla Kłodzka II - Cel: Podniesienie mobilności zawodowej przez wzrost praktycznych umiejętności i kompetencji zawodowych oraz językowych uczniów klas III w zawodach tech.prac biur, tech.budow, tech.logist, tech.sped.	Zespół Szkół Technicznych w Kłodzku	2021	2023	652 218,07	438 305,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Opracowanie rozwiązań w zakresie współpracy uczelni ze szkołami zawodowymi w branży spedycyjno-logistycznej dla zawodów: magazynier-logistik oraz technik spedytor - Cel: Wypracowanie trwałego i uniwersalnego modelu współpracy pomiędzy szkołami ponadpodstawowymi kształcącymi w zawodzie technik spedytor	Zespół Szkół Technicznych w Kłodzku	2021	2023	32 950,00	32 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Go4VocationalSkills - Cel: Wzmocnienie kwalifikacji i podniesienie kompetencji nauczycieli	Zespół Szkół Technicznych w Kłodzku	2021	2024	164 160,00	83 234,62	41 040,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	EuroSkills5 - Cel: Zwiększenie kompetencji zawodowych i mobilności uczniów. Zwiększenie partnerstwa. Zwiększenie potencjału szkoły	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Bystrzycy Kłodzkiej	2021	2023	353 195,11	185 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	VET4ALL - Cel: Kształcenie zawodowe uczniów z niepełnosprawnością ze szkół technicznych	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Bystrzycy Kłodzkiej	2022	2023	274 530,00	117 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Praktyczne kształcenie mistrzów na turystycznym rynku pracy 2 - Cel:Kształcenie i szkolenie zawodowe	Regionalna Szkoła Turystyczna w Polanicy Zdroju	2021	2023	583 808,74	240 903,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Wsparcie na starcie! Pomoc rodzinie oraz wsparcie pieczy zastępczej poprzez utworzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży w Centrum Aktywności Lokalnej w Kłodzku - Cel: Poprawa dostępności środowiskowych usług społecznych dla dzieci i młodzieży pochodzących z rodzin zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym oraz dla dzieci i młodzieży objętych pieczą zastępczą na terenie Gminy Miejskiej Kłodzko	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Kłodzko	2020	2023	50 399,95	8 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 471 368,00	0,00	6 288 811,00	5 400 000,00	4 864 416,00	6 735 641,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 920 000,00	57 587 332,38
1.a	0,00	18 152 942,38
1.b	1 920 000,00	39 434 390,00
1.1	1 920 000,00	26 438 649,88
1.1.1	0,00	1 229 781,88
1.1.1.1	0,00	36 920,00
1.1.1.2	0,00	45 287,00
1.1.1.3	0,00	438 305,55
1.1.1.4	0,00	32 950,00
1.1.1.5	0,00	124 274,62
1.1.1.6	0,00	185 591,00
1.1.1.7	0,00	117 150,00
1.1.1.8	0,00	240 903,71
1.1.1.9	0,00	8 400,00
1.1.2	1 920 000,00	25 208 868,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.2.1	Zielona Ziemia Kłodzka. Poprawa efektywności energetycznej poprzez termomodernizację obiektów użyteczności publicznej - Cel: Poprawa efektywności energetycznej, ekologicznej oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Bystrzycy Kłodzkiej	Starostwo Powiatowe	2024	2027	7 800 000,00	0,00	2 422 606,00	1 006 213,00	1 304 402,00	3 066 779,00
1.1.2.2	Rewitalizacja pokopalnianego obszaru pola „Piasł” KWK Nowa Ruda w Nowej Rudzie w obrębie ulicy Obózowa - Cel: Kompleksowa modernizacja 10 budynków byłej szkoły górniczej obecnie Noworudzkiej Szkoły Technicznej	Starostwo Powiatowe	2021	2027	7 961 368,00	0,00	1 946 205,00	2 473 787,00	1 640 014,00	1 748 862,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku DPS w Bystrzycy Kłodzkiej - Cel: Poprawa efektywności energetycznej, ekologicznej, wymiana źródła ciepła oraz termomodernizacja budynku użyteczności publicznej	Starostwo Powiatowe	2024	2028	8 100 000,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Zasadniczej Szkoły Zawodowej Specjalnej w Kłodzku, ul. Warty 70 - Cel: Poprawa efektywności energetycznej, ekologicznej, wymiana źródła ciepła oraz termomodernizacja budynku użyteczności publicznej	Starostwo Powiatowe	2021	2028	1 610 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
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				42 942 678,00	22 802 963,50	4 505 799,00	1 454 360,00	1 454 360,00	931 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				26 427 716,00	9 727 441,50	3 355 799,00	1 454 360,00	1 454 360,00	931 200,00
1.3.1.1	Prowadzenie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Kłodzku przy ul. Szkolnej 8 - Cel: Zapewnienie częściowej opieki i pomocy w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych dla osób z zaburzeniami psychicznymi	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Kłodzko	2023	2027	4 656 000,00	931 200,00	931 200,00	931 200,00	931 200,00	931 200,00
1.3.1.2	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie w Ścinawce Dolnej 21B - Cel: Zapewnienie całodobowej opieki oraz wychowanie dzieci i młodzieży niepełnosprawnej intelektualnie, niemogących funkcjonować w samodzielnym życiu	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Kłodzko	2020	2024	5 704 445,00	1 194 466,00	1 021 143,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie w Ludwikowicach Kłodzkich - Cel: Zapewnienie całodobowej opieki oraz wychowanie dzieci i młodzieży niepełnosprawnej intelektualnie, niemogących funkcjonować w samodzielnym życiu	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Kłodzko	2020	2024	4 730 248,00	1 010 702,00	880 296,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont drogi powiatowej nr 3275D Niemojów - Różanka - Cel: Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Zarząd Dróg Powiatowych Kłodzko	2022	2023	5 798 913,00	4 606 209,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługi Zimowego Utrzymania Dróg - usługi bezpośrednie (usuwanie śniegu) - Cel: Zapewnienie bezpieczeństwa użytkowników drogi	Zarząd Dróg Powiatowych Kłodzko	2022	2023	2 689 316,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Doradztwo procesowe - Cel: Dochodzenie roszczeń od Skarbu Państwa z tytułu pokrycia przez Powiat Kłodzki kosztów finansowania świadczeń opieki zdrowotnej przez ZOZ w Kłodzku w zakresie właściwym dla NFZ	Starostwo Powiatowe	2021	2023	308 730,00	196 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Umowa o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Nr 038/B21-22/2022, CRU/WFB/67/2022 zawarta w dniu 07.02.2022r - Cel: badanie sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2021 roku i za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2022 roku	Starostwo Powiatowe	2022	2023	34 440,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.1.2.1	0,00	7 800 000,00
1.1.2.2	0,00	7 808 868,00
1.1.2.3	1 620 000,00	8 100 000,00
1.1.2.4	300 000,00	1 500 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	31 148 682,50
1.3.1	0,00	16 923 160,50
1.3.1.1	0,00	4 656 000,00
1.3.1.2	0,00	2 215 609,00
1.3.1.3	0,00	1 890 998,00
1.3.1.4	0,00	4 606 209,50
1.3.1.5	0,00	1 300 000,00
1.3.1.6	0,00	196 800,00
1.3.1.7	0,00	17 220,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.8	Za życiem - Cel: Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Zespół Szkół Specjalnych Nowa Ruda	2022	2026	2 505 624,00	470 844,00	523 160,00	523 160,00	523 160,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 514 962,00	13 075 522,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zakup nieruchomości poł. w Ścinawce Dolnej 17 od Prowincji Polskiej Zgromadzenia Sióstr Pielęgniarek Trzeciego Zakonu Regularnego Św.Franciszka z/s w Odrzychowicach Kłodzkich - Cel: Prowadzenie domu pomocy społecznej dla mężczyzn przewlekle psychicznie chorych	Starostwo Powiatowe	2021	2024	3 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg powiatowych nr 3313D i 3327D na terenie Gminy Nowa Ruda - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej powiatu kłodzkiego	Starostwo Powiatowe	2022	2023	6 848 609,00	6 848 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 3226D ul. Kościuszki w Kłodzku z ul. Malczewskiego i ul. Daszyńskiego - Cel: Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Zarząd Dróg Powiatowych Kłodzko	2022	2023	5 042 382,00	5 042 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 3232D Domaszków - Międzygórze wraz z budową ścieżki rowerowej - dokumentacja techniczna - Cel: poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Zarząd Dróg Powiatowych Kłodzko	2023	2024	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Stabilizacja skarpy i odbudowa drogi powiatowej nr 3237D w miejscowości Gorzanów - projekt budowlano - wykonawczy - Cel: poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Zarząd Dróg Powiatowych Kłodzko	2023	2024	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont szybów i maszynowni dźwigowych wraz z wymianą urządzeń dźwigowych w Domu Pomocy Społecznej w Jugowie, jako element realizacji potrzeb osób niepełnosprawnych - Cel: likwidacja barier architektonicznych oraz zwiększenie bezpieczeństwa w budynku Domu Pomocy Społecznej w Jugowie	Dom Pomocy Społecznej Jugów	2022	2023	323 971,00	34 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	2 040 324,00
1.3.2	0,00	14 225 522,00
1.3.2.1	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	0,00	6 848 609,00
1.3.2.3	0,00	5 042 382,00
1.3.2.4	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	0,00	300 000,00
1.3.2.6	0,00	34 531,00

Objaśnienia przyjętych wartości

Wieloletnia Prognoza Finansowa to dokument wykorzystywany w zakresie zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kłodzkiego na lata 2023-2028 określa niezbędny poziom wydatków bieżących, wytycza kierunki rozwoju wyznaczając potencjał inwestycyjny i możliwości efektywnego wykorzystania bezzwrotnych środków z funduszy zagranicznych.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kłodzkiego obejmuje okres od roku budżetowego 2023 do roku 2028 tj. okres na który zaplanowano spłatę zaciągniętego zobowiązania z tytułu obligacji komunalnych, spełniając tym samym wymóg art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano limity wydatków na przedsięwzięcia według załącznika nr 2.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kłodzkiego obejmuje prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Powiatu a także prognozę długu w poszczególnych latach. Podstawą Wieloletniej Prognozy Finansowej jest budżet na 2023 rok. Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2023 rok, przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej na 2023 rok. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają załączniki do uchwały budżetowej.

Założenia dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych zaplanowane zostały na podstawie danych historycznych i pozycji zawartych w budżecie na 2023 rok. W latach 2024 – 2028 przyjęto dynamikę wzrostu dochodów bieżących na poziomie 102,3%. Dynamikę wzrostu wydatków bieżących w 2024 roku przyjęto na poziomie 100,6%, a w latach 2025 – 2028 na poziomie 102%. Przy opracowaniu prognozy zwracano uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym spełnienie wszystkich wskaźników zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o finansach publicznych w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy zmienionej w art. 2 i 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Takie podejście w zarządzaniu finansami jest istotne z punktu widzenia możliwości spłat zaciągniętych zobowiązań jak i prowadzenia polityki inwestycyjnej Powiatu.

DOCHODY

1. Przy prognozowaniu dochodów bieżących i majątkowych, wzięto pod uwagę kształtowanie się dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, subwencji ogólnej, w tym części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej, dotacji oraz dochodów z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie projektów wieloletnich ujętych w przedsięwzięciach WPF opisanych w załączniku nr 2.
2. Dochody bieżące i majątkowe z budżetu Unii Europejskiej, ujęto na podstawie zawartych umów i harmonogramów na dofinansowanie projektów wieloletnich oraz złożonych wniosków na

dofinansowanie przedsięwzięć.

3. Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto zgodnie z planowaną sprzedażą nieruchomości Powiatu w latach 2023—2026.
4. Planowane dochody po zmianach wynoszą:
 - 1) w **2023** roku: **266.141.686,84** zł, w tym:
 - dochody bieżące: 240.817.606,84 zł
 - dochody majątkowe: 25.324.080,00 zł

Dochody bieżące zwiększono o kwotę 99.432,80 zł, w tym:

- zwiększono o kwotę 800,00 zł dofinansowania z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na realizację zadania pn. „Projekt dotyczący utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej” - usługa doradztwa,
- zwiększono o kwotę 98.632,80 zł dofinansowania z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Nasza okolica. Festiwal filmów im. Roberta Stando”.

Dochody majątkowe zwiększono o kwotę 29.765,00 zł, w tym:

- zwiększono o kwotę 29.765,00 zł dofinansowania z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na realizację zadania pn. „Projekt dotyczący utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej” - zakup dwóch podnośników elektrycznych,

Kwoty dochodów w 2023 roku dostosowano do zmian w uchwale budżetowej.

- 2) W latach **2024 – 2028** planowane dochody pozostają bez zmian.

WYDATKI

1. Przy prognozowaniu wydatków bieżących i wydatków majątkowych przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących równoważenia wydatków bieżących - dochodami bieżącymi, wskaźników spłaty zobowiązań oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Wydatki zaplanowano w wielkościach zabezpieczających spłatę długu publicznego, adekwatnie do planowanych dochodów.
2. Wydatki bieżące i majątkowe skorelowano z poziomem wydatków i nakładów finansowych na przedsięwzięcia wieloletnie opisane w załączniku nr 2.

W związku ze zmianami w finansowaniu, zaktualizowano poniższe przedsięwzięcia wieloletnie:

- 1) „Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie w Ścinawce Dolnej 21B” (poz. 1.3.1.2) – zwiększenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 59.391,00 zł dotacji z budżetu państwa na 2022 rok,
 - 2) „Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie w Ludwikowicach Kłodzkich” (poz. 1.3.1.3) – zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 28.245,00 zł dotacji z budżetu państwa na 2022 rok,
 - 3) „Usługi Zimowego Utrzymania Dróg - usługi bezpośrednie (usuwanie śniegu)” (poz.1.3.1.5) – zwiększenie limitu wydatków w 2023 roku oraz limitu zobowiązań i łącznych nakładów finansowych o kwotę 500.000,00 zł.
3. Wydatki na obsługę długu w każdym roku prognozy skalkulowano odrębnie w oparciu o harmonogramy spłat wynikające z umów.
 4. Planowane wydatki po zmianach wynoszą:
 - 1) w **2023** roku: **279.798.191,11** zł, w tym:
 - wydatki bieżące: 243.456.251,11 zł
 - wydatki majątkowe: 36.341.940,00 zł

Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 576.990,80 zł, w tym:

- zwiększono o kwotę 500.000,00 zł na usługi zimowego utrzymania dróg,
- zwiększono o kwotę 150.000,00 zł na zadania w ramach Budżetu Obywatelskiego Powiatu Kłodzkiego na rok 2023,
- zmniejszono o kwotę 165.000,00 zł rozdysponowanej rezerwy celowej na realizację zadań w ramach Budżetu Obywatelskiego Powiatu Kłodzkiego na rok 2023.
- zwiększono o kwotę 1.000,00 zł z przeznaczeniem na usługę doradztwa w ramach zadania pn. „Projekt dotyczący utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej” finansowanego przy udziale środków Funduszu Ubezpieczeń Społecznych,
- zwiększono o kwotę 109.592,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu współfinansowanego ze środków budżetu Unii Europejskiej pn. „Nasza okolica. Festiwal filmów im. Roberta Stando”,
- zmniejszono o kwotę 7.642,00 zł składki na ubezpieczenia społeczne oraz zakup pozostałych usług z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Projekt dotyczący utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej” w Domu Pomocy Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej,
- zmniejszono o kwotę 10.959,20 zł na zadania z zakresu kultury i kultury fizycznej w Starostwie Powiatowym w Kłodzku z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Nasza okolica. Festiwal filmów im. Roberta Stando”.

Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 1.501.527,00 zł, w tym:

- zwiększono o kwotę 349.320,00 zł na realizację zadania finansowanego przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej pn. „Cyfrowy Powiat”,
- zwiększono o kwotę 15.000,00 zł na realizację zadania pn. „Doposażenie OSP Stary Gierałtów w kamerę termowizyjną” – zakup sprzętu dla OSP Stary Gierałtów w ramach Budżetu Obywatelskiego Powiatu Kłodzkiego na rok 2023,
- zwiększono o kwotę 400.000,00 zł na realizację zadania pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Specjalnych w Nowej Rudzie”,
- zwiększono o kwotę 250.000,00 zł na realizację zadania pn. „Termomodernizacja Kłodzkiej Szkoły Przedsiębiorczości”,
- zwiększono o kwotę 200.000,00 zł na realizację zadania pn. „Termomodernizacja I Liceum Ogólnokształcącego w Kłodzku”,
- zwiększono o kwotę 250.000,00 zł na realizację zadania pn. „Montaż instalacji z paneli fotowoltaicznych w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Rudzie oddział Ścinawka Dolna 17”,
- zwiększono o kwotę 37.207,00 zł z przeznaczeniem na zakup dwóch podnośników elektrycznych do pionizacji i transportu mieszkańców z systemem transferu w łazienkach zlokalizowanych w budynkach Domu Pomocy Społecznej w Bystrzycy Kłodzkiej w ramach zadania pn. „Projekt dotyczący utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej”.

Kwoty wydatków w 2023 roku dostosowano do zmian w uchwale budżetowej.

- 2) W latach **2024 – 2028** planowane wydatki pozostają bez zmian.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w poszczególnych latach prognozy jest liczony jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami. W 2023 roku zaplanowano deficyt w wysokości 13.656.504,27 zł (zwiększenie o kwotę 1.949.320,00 zł), który zostanie sfinansowany w kwocie 1.229.800,27 zł z przychodów wynikających z 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 kwocie 100.000,00 zł, z przychodów ze spłat pożyczki udzielonej w 2021 roku oraz w kwocie 12.326.704,00 zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych przy zastosowaniu ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz

niektórych innych ustaw.

PRZYCHODY

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości 17.929.800,27 zł (zwiększenie o kwotę 1.949.320,00 zł), a w 2024 roku w wysokości 491.786,52 zł.

W planowanych przychodach w 2023 roku ujęto wolne środki w wysokości 16.600.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 1.600.000,00 zł), spłatę udzielonej pożyczki w wysokości 100.000,00 zł oraz niewykorzystane środki otrzymane z budżetu Unii Europejskiej w latach ubiegłych z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć w wysokości 1.229.800,27 zł (zwiększenie o kwotę 349.320,00 zł).

W 2024 planowane przychody obejmują spłatę udzielonej pożyczki w wysokości 485.000,00 zł oraz niewykorzystane środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację przedsięwzięć w wysokości 6.786,52 zł.

Zestawienie przychodów w latach według przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej przedstawia *Tabela nr 1*.

Tabela nr 1

Nazwa przedsięwzięcia	Przychody	Przychody	Przychody Razem
	2023r.	2024r.	2023-2024
EuroSkills 5 - ZSP w Bystrzycy Kłodzkiej	114 951,98		114 951,98
Praktyczne kształcenie mistrzów na europejskim rynku turystycznym 2- RST w Polanicy-Zdroju	124 141,97		124 141,97
Europe for VET+2 - ZST w Kłodzku	78 296,32		78 296,32
Euro-praktyki dla Kłodzka II - ZST w Kłodzku	307 861,93		307 861,93
Go4VocationalSkills - ZST w Kłodzku	11 509,83	6 786,52	18 296,35
VET4ALL - ZSP w Bystrzycy Kłodzkiej	62 244,00		62 244,00
Kształcenie i szkolenia zawodowe – NST w Nowej Rudzie	181 474,24		181 474,24
Cyfrowy Powiat – Starostwo Powiatowe w Kłodzku	349 320,00		349 320,00
RAZEM	1 229 800,27	6 786,52	1 236 586,79

ROZCHODY

Planowane rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań tj. spłat pożyczki z budżetu państwa oraz wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych.

KWOTA DŁUGU

Kwota długu wykazana w poz. 6 załącznika nr 1 jako planowany dług na koniec 2023 roku wynosi 20.600.000,00 zł – wg *Tabeli nr 2* i obejmuje:

1. zobowiązanie planowanego z tytułu wyemitowanych w 2012 roku obligacji komunalnych, wykazane jako zadłużenie z roku poprzedniego pomniejszone o dokonane spłaty w danym roku budżetowym wynosi - 20.100.000,00 zł.
2. zobowiązanie zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, inne niż pożyczki i kredyty - wynosi 500.000,00 zł.

W poz. 6 i 6.1 załącznika nr 1 wykazana jest kwota, która zostanie spłacona z wydatków z

przeznaczeniem na zakup nieruchomości w celu realizacji zadań własnych powiatu z zakresu opieki społecznej tj. dalszego prowadzenia Domu Pomocy Społecznej w Ścinawce Dolnej.

Wartość długu w podziale na tytuły dłużne i kwoty spłat w 2023 roku przedstawia *Tabela nr 2*.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Stan długu 01.01.2023r.	Spłaty w 2023r.	Stan długu 31.12.2023r.	Termin spłaty
pożyczka z budżetu państwa	1 173 296,00	1 173 296,00	0,00	2023r.
wykup papierów wartościowych	23 200 000,00	3 100 000,00	20 100 000,00	2028r.
zobowiązanie zaliczane do tytułu dłużnego spłacane wydatkami - zakup nieruchomości	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	2024r.
RAZEM	25 373 296,00	4 773 296,00	20 600 000,00	

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz w art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1964) - we wszystkich latach prognozy została spełniona (poz. 7.1 i 7.2 załącznika nr 1).

W 2023 roku wydatki bieżące są sfinansowane dochodami bieżącymi oraz przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w brzmieniu nadanym w art. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1964). W latach 2024-2028 wydatki bieżące planuje się sfinansować dochodami bieżącymi.

Wskaźnik spłaty zobowiązań (indywidualny wskaźnik zadłużenia) określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych na lata 2023 – 2025, liczony dla średniej arytmetycznej z ostatnich siedmiu lat, relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu - **został spełniony**.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji na lata 2022 – 2025 według **średniej 7-letniej** dokonał Zarząd Uchwałą Zarządu Powiatu Kłodzkiego Nr 193/2021 z dnia 01 grudnia 2021 roku.

Wskaźnik spłaty zobowiązań na lata 2026 – 2028 - **został spełniony**.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

W latach 2023-2028 planuje się realizację zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej opisanych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych – nie dotyczy.

Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych – nie dotyczy.