

**UCHWAŁA NR XII/96/2019
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO**

z dnia 16 grudnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata
2020–2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511 z późn. zm.) **uchwała się co następuje:**

§ 1. 1. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2028, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2022, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć.

§ 4. Traci moc uchwała nr III/23/2018 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2019–2030, uchwała nr V/41/2019 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 27 lutego 2019 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2019–2030, uchwała nr VI/53/2019 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 27 marca 2019 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2019–2030, uchwała nr VIII/81/2019 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 7 czerwca 2019 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2019–2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady

Urszula Miara

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XI/96//2019
z dnia 2019-12-16

Lp	1	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							z tego:		w tym:
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2	1.2.1	
									1.1.5.1	1.1.5.1			
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku	w tym:		
2020	89 715 000,00	66 734 957,00	14 198 238,00	650 000,00	24 149 405,00	14 109 344,00	13 627 970,00	0,00	2 980 043,00	660 000,00	2 380 043,00		
2021	68 443 718,00	68 439 718,00	14 553 194,00	666 250,00	24 753 140,00	14 526 013,00	13 941 121,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2022	70 154 710,00	70 150 710,00	14 917 024,00	682 806,00	25 371 988,00	14 889 163,00	14 289 649,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2023	71 908 478,00	71 904 478,00	15 289 950,00	699 879,00	26 006 267,00	15 261 392,00	14 646 890,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2024	73 706 090,00	73 702 090,00	15 672 199,00	717 478,00	26 656 424,00	15 642 927,00	15 013 062,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2025	75 548 643,00	75 544 643,00	16 064 004,00	735 415,00	27 322 835,00	16 034 000,00	15 388 389,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2026	77 437 259,00	77 433 259,00	16 465 604,00	753 800,00	28 005 906,00	16 434 850,00	15 773 099,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2027	79 379 090,00	79 369 090,00	16 877 244,00	772 645,00	28 706 054,00	16 845 721,00	16 167 426,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		
2028	81 357 317,00	81 353 317,00	17 299 175,00	791 961,00	29 423 705,00	17 266 864,00	16 571 612,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 898, 1622, 1764), 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, wyrażonej w 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 zasobami wykonawstwa budżetu jednostki wykonawczą z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności licytacje i opłaty lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Z tego:							w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		
						2.1.2.1	wydatki na obsługę długu x		2.1.3.1	2.1.3.2	Wydatki majątkowe x
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta 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 źródeł (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wyszczególnienie	2.2.1.1
									inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	
Lp											
2020	68 640 000,00	62 356 549,00	42 583 615,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	6 283 451,00	6 283 451,00	723 272,00
2021	65 343 718,00	64 296 324,00	44 031 458,00	0,00	0,00	0,00	374 910,00	0,00	1 047 394,00	1 047 394,00	0,00
2022	68 454 710,00	66 348 721,00	45 484 496,00	0,00	0,00	0,00	317 900,00	0,00	2 105 989,00	2 105 989,00	0,00
2023	70 208 478,00	68 946 546,00	46 894 515,00	0,00	0,00	0,00	268 770,00	0,00	1 861 932,00	1 861 932,00	0,00
2024	72 006 090,00	70 339 749,00	48 301 350,00	0,00	0,00	0,00	219 640,00	0,00	1 666 341,00	1 666 341,00	0,00
2025	73 848 643,00	72 394 222,00	49 750 390,00	0,00	0,00	0,00	170 510,00	0,00	1 454 421,00	1 454 421,00	0,00
2026	75 737 259,00	74 511 804,00	51 242 902,00	0,00	0,00	0,00	121 380,00	0,00	1 225 455,00	1 225 455,00	0,00
2027	77 673 090,00	76 619 996,00	52 728 946,00	0,00	0,00	0,00	72 250,00	0,00	1 053 094,00	1 053 094,00	0,00
2028	80 557 317,00	78 714 202,00	54 205 856,00	0,00	0,00	0,00	23 120,00	0,00	1 843 115,00	1 843 115,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		3.1	4			4.1	4.2		4.1.1	4.2.1		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.2	4.1.1	4.2.1	4.3	4.3.1			
2020	1 075 000,00	1 075 000,00	4 175 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00			
2021	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	800 000,00	800 000,00	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:			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu, x					
Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami				6,1	7,1	7,2			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5,2	8	6,1	7,1	7,2				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	4 378 408,00	4 553 408,00				
2021	X	X	X	X	11 000 000,00	0,00	4 143 394,00	4 143 394,00				
2022	X	X	X	X	9 300 000,00	0,00	3 801 989,00	3 801 989,00				
2023	X	X	X	X	7 600 000,00	0,00	3 557 932,00	3 557 932,00				
2024	X	X	X	X	5 900 000,00	0,00	3 362 341,00	3 362 341,00				
2025	X	X	X	X	4 200 000,00	0,00	3 150 421,00	3 150 421,00				
2026	X	X	X	X	2 500 000,00	0,00	2 921 455,00	2 921 455,00				
2027	X	X	X	X	800 000,00	0,00	2 749 094,00	2 749 094,00				
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	2 639 115,00	2 639 115,00				

0) Skorygowanie o środki dołoży określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	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 określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
	wsółtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x		8.1	8.2	8.3	8.4
2020	10,96%	9,55%	9,70%	9,16%	NIE	NIE
2021	6,45%	6,38%	7,69%	8,99%	TAK	TAK
2022	3,65%	7,46%	6,89%	8,12%	TAK	TAK
2023	3,48%	6,76%	6,29%	8,09%	TAK	TAK
2024	3,31%	6,17%	5,80%	6,96%	TAK	TAK
2025	3,14%	5,58%	X	6,33%	TAK	TAK
2026	2,99%	4,99%	X	7,43%	TAK	TAK
2027	2,83%	4,51%	X	6,98%	TAK	TAK
2028	1,28%	4,15%	X	6,26%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	8.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	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 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Lp		9.1.1	8.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	1 742 083,00	1 742 083,00	1 646 886,00	0,00	0,00	0,00	1 887 083,00	1 887 083,00	1 646 886,00	
2021	658 361,00	658 361,00	600 055,00	0,00	0,00	0,00	658 361,00	658 361,00	600 055,00	
2022	61 710,00	61 710,00	56 245,00	0,00	0,00	0,00	61 710,00	61 710,00	56 245,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		z tego:							Kwota zobowiązań z tytułu wyliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po roku budżetowym; podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244. ustawy ^x osobowych prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu wyliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po roku budżetowym; podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244. ustawy ^x osobowych prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
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	
2020	163 917,00	163 917,00	0,00	1 152 922,00	1 152 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	910 361,00	736 381,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	61 710,00	61 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu (+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłącznie z tytułu zobowiązań i/z zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost (-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe)					
2020	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 3, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 - 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. Otrzymane nie jest modułem wyliczenia w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wyodrębnienie wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/96//2019
z dnia 2019-12-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka opowiadająca lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 174 600,00	1 152 922,00	910 361,00	61 710,00	0,00	2 124 993,00
1.a	- wydatki bieżące				7 519 764,00	1 152 922,00	736 361,00	61 710,00	0,00	1 950 993,00
1.b	- wydatki majątkowe				654 836,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	174 000,00
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:				7 696 160,00	1 074 922,00	656 361,00	61 710,00	0,00	1 794 993,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 215 324,00	1 074 922,00	656 361,00	61 710,00	0,00	1 794 993,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Świebodzińskim - poprawa jakości kształcenia zawodowego poprzez podniesienie poziomu wiedzy i kompetencji 645 uczniów i 34 nauczycieli	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2016	2022	7 215 324,00	1 074 922,00	656 361,00	61 710,00	0,00	1 794 993,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				480 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Świebodzińskim - poprawa jakości kształcenia zawodowego poprzez podniesienie poziomu wiedzy i kompetencji 645 uczniów i 34 nauczycieli	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2016	2022	480 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				478 440,00	78 000,00	252 000,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				304 440,00	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	156 000,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za Życiem" w zakresie zapewnienia realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze powiatu - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka i jego rodziny	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Świebodziźnie	2017	2021	304 440,00	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	156 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				174 000,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	174 000,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Powiatowego Ośrodka Rehabilitacyjno - Wypoczynkowego „Pałac” w Przelazach - Zmniejszenie zużycia energii.	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2020	2021	174 000,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	174 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XII/96/2019
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO
z dnia 16 grudnia 2019 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodziński na lata 2020-2028.

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodziński jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Świebodziński za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Świebodziński została

przygotowana na lata 2020-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Świebodzińskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Świebodziński, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028					
PKB	2,90%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Świebodzińskiego 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), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Świebodziński 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

Zródło: 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 latach 2020-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Budynek przy ul. Okrężnej w Świebodzinie	600.000 zł

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	100,00%	0,00%
inne	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim zadania zaplanowane na rok 2020 (omówione szczegółowo w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok) oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodziński na lata 2020-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Świebodziński

	2020	2021	2022	2023
--	------	------	------	------

Dochody	69 715 000,00	68 443 718,00	70 154 710,00	71 908 478,00
Wydatki	68 640 000,00	65 343 718,00	68 454 710,00	70 208 478,00
Wynik budżetu	1 075 000,00	3 100 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	73 706 090,00	75 548 643,00	77 437 259,00	79 373 090,00
Wydatki	72 006 090,00	73 848 643,00	75 737 259,00	77 673 090,00
Wynik budżetu	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	2028			
Dochody	81 357 317,00			
Wydatki	80 557 317,00			
Wynik budżetu	800 000,00			

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie - emisja obligacji 4 000 000 zł w 2020 roku.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 15 350 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

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

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
--	------	------	------	------	------

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	10,96%	6,45%	3,65%	3,48%	3,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,16%	8,99%	8,12%	8,09%	6,96%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,14%	8,97%	8,10%	8,09%	6,96%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,14%	2,99%	2,83%	1,28%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	6,33%	7,43%	6,98%	6,26%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	6,33%	7,43%	6,98%	6,26%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

