

UCHWAŁA 262/2020
ZARZĄDU POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO

z dnia 30 listopada 2020 r.

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2028.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920), art. 230 ust. 1, 2 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), **uchwała się co następuje:**

§ 1. Przedkłada się Radzie Powiatu Świebodzińskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze, projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021-2028, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Zbigniew Szumski

Załącznik do uchwały Nr 262/2020
Zarządu Powiatu Świebodzińskiego
z dnia 30 listopada 2020 r.

**UCHWAŁA NR .../.../2020
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO**

z dnia 18 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na
lata 2021–2028.**

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 r., 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 2020, poz. 920) **uchwała się co następuje:**

§ 1. 1. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021–2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2028, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2023, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021-2028, 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 [XII/96/2019](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 16 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028, [uchwała nr 151/2020](#) Zarządu Powiatu

Świebodzińskiego z dnia 22 stycznia 2020 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028, [uchwała nr XIII/114/2020](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 22 stycznia 2020 roku w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028, [uchwała nr XV/131/2020](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 27 kwietnia 2020 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028, [uchwała nr XVIII/154/2020](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 27 sierpnia 2020 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028 i [uchwała nr XIX/162/2020](#) Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 25 września 2020 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2020–2028.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady

Urszula Miara

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr .../.../2020
z dnia 2020-12-18

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:	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	
Wykonanie 2018	66 403 917,08	63 317 109,37	12 681 846,00	611 395,44	21 448 675,00	16 126 014,60	12 449 178,33	0,00	3 086 807,71	1 170 152,75	1 916 654,96	
Wykonanie 2019	70 095 702,04	65 325 043,61	13 646 266,00	587 644,22	23 188 083,00	14 895 677,16	13 007 373,23	0,00	4 770 658,43	24 492,31	4 746 166,12	
Plan 3 kw. 2020	74 284 892,00	71 093 453,00	13 459 763,00	650 000,00	24 539 951,00	17 856 928,00	14 586 811,00	0,00	3 191 439,00	315 550,00	2 875 889,00	
Wykonanie 2020	75 080 772,00	71 649 333,00	13 459 763,00	650 000,00	24 539 951,00	18 351 289,00	14 648 330,00	0,00	3 431 439,00	465 550,00	2 965 889,00	
2021	76 915 600,00	71 725 245,00	13 953 402,00	650 000,00	27 517 824,00	13 683 146,00	15 920 873,00	0,00	5 190 355,00	170 000,00	5 020 355,00	
2022	89 443 310,00	74 163 904,00	14 427 818,00	672 100,00	28 453 430,00	14 148 373,00	16 462 183,00	0,00	15 279 406,00	4 000,00	15 275 406,00	
2023	83 347 380,00	76 388 821,00	14 860 653,00	692 263,00	29 307 033,00	14 572 824,00	16 956 048,00	0,00	6 958 559,00	4 000,00	6 954 559,00	
2024	78 684 486,00	78 680 486,00	15 306 473,00	713 031,00	30 186 244,00	15 010 009,00	17 464 729,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2025	81 044 900,00	81 040 900,00	15 765 667,00	734 422,00	31 091 831,00	15 460 309,00	17 988 671,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2026	83 557 169,00	83 553 169,00	16 254 403,00	757 189,00	32 055 678,00	15 939 579,00	18 546 320,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2027	86 147 317,00	86 143 317,00	16 758 289,00	780 662,00	33 049 404,00	16 433 706,00	19 121 256,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	
2028	88 731 617,00	88 727 617,00	17 261 038,00	804 082,00	34 040 886,00	16 926 717,00	19 694 894,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne												
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
Wykonanie 2018	63 661 076,34	60 208 496,59	38 438 835,65	0,00	0,00	639 757,11	0,00	0,00	0,00	3 452 579,75	3 442 379,75	371 250,11
Wykonanie 2019	66 494 848,06	60 550 398,08	41 355 289,32	0,00	0,00	579 964,49	0,00	0,00	0,00	5 944 449,98	5 944 449,98	303 304,06
Plan 3 kw. 2020	75 618 960,00	68 571 511,00	45 074 594,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	7 047 449,00	7 047 449,00	736 530,00
Wykonanie 2020	76 414 840,00	69 027 161,00	45 598 527,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	7 387 679,00	7 387 679,00	745 263,00
2021	75 315 600,00	68 219 904,00	47 699 653,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	7 095 696,00	7 095 696,00	100 000,00
2022	87 743 310,00	69 633 792,00	48 749 045,00	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	18 109 518,00	18 109 518,00	0,00
2023	81 647 380,00	71 279 471,00	49 919 022,00	0,00	0,00	120 900,00	0,00	0,00	0,00	10 367 909,00	10 367 909,00	0,00
2024	76 984 486,00	73 036 336,00	51 166 998,00	0,00	0,00	98 800,00	0,00	0,00	0,00	3 948 150,00	3 948 150,00	0,00
2025	79 344 900,00	74 837 674,00	52 446 173,00	0,00	0,00	76 700,00	0,00	0,00	0,00	4 507 226,00	4 507 226,00	0,00
2026	81 857 169,00	76 684 598,00	53 757 327,00	0,00	0,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00	5 172 571,00	5 172 571,00	0,00
2027	84 447 317,00	78 578 248,00	55 101 260,00	0,00	0,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	5 869 069,00	5 869 069,00	0,00
2028	87 931 617,00	80 519 792,00	56 478 792,00	0,00	0,00	10 400,00	0,00	0,00	0,00	7 411 825,00	7 411 825,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	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
Wykonanie 2018	2 742 840,74	2 742 840,74	4 740 373,69	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 240 373,69	0,00
Wykonanie 2019	3 600 853,98	3 600 853,98	4 983 214,43	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 483 214,43	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 334 068,00	0,00	6 584 068,00	4 000 000,00	0,00	691 630,00	0,00	1 892 438,00	1 334 068,00
Wykonanie 2020	-1 334 068,00	0,00	6 584 068,00	4 000 000,00	0,00	691 630,00	0,00	1 892 438,00	1 334 068,00
2021	1 600 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług) X7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	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	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	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	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

^{T1} W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{§)} a wydatkami bieżącymi ^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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	17 850 000,00	0,00	3 108 612,78	4 348 986,47	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	15 350 000,00	0,00	4 774 645,53	6 257 859,96	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	2 521 942,00	5 106 010,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	2 622 172,00	5 206 240,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	3 505 341,00	5 005 341,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 300 000,00	0,00	4 530 112,00	4 530 112,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	5 109 350,00	5 109 350,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	5 644 150,00	5 644 150,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	6 203 226,00	6 203 226,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	6 868 571,00	6 868 571,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	7 565 069,00	7 565 069,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 207 825,00	8 207 825,00	

^{§)} 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. 225 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
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,22%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,63%	8,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	7,81%	8,68%	x	x	x	x
2021	5,73%	6,43%	6,72%	10,03%	10,19%	TAK	TAK
2022	3,07%	7,79%	7,79%	8,39%	8,54%	TAK	TAK
2023	2,95%	8,46%	8,47%	7,58%	7,73%	TAK	TAK
2024	2,83%	9,02%	9,03%	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2025	2,71%	9,58%	x	8,43%	8,43%	TAK	TAK
2026	2,60%	10,24%	x	8,44%	8,47%	TAK	TAK
2027	2,49%	10,90%	x	8,45%	8,48%	TAK	TAK
2028	1,13%	11,45%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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			finansowane
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	2 721 156,10	2 711 755,01	2 582 611,79	1 640 220,46	1 640 220,46	1 640 220,46	3 304 928,03	3 295 538,62	3 019 703,25
Wykonanie 2019	1 876 760,39	1 876 760,39	1 786 841,67	686 732,62	686 732,62	686 732,62	1 651 933,61	1 651 933,61	1 522 025,15
Plan 3 kw. 2020	3 976 599,00	3 976 599,00	3 512 486,00	240 756,00	240 756,00	240 756,00	4 793 229,00	4 793 229,00	4 204 090,00
Wykonanie 2020	4 002 615,00	4 002 615,00	3 534 385,00	240 756,00	240 756,00	240 756,00	4 819 245,00	4 819 245,00	4 225 989,00
2021	650 044,00	650 044,00	592 475,00	0,00	0,00	0,00	650 044,00	650 044,00	592 475,00
2022	70 027,00	70 027,00	63 825,00	0,00	0,00	0,00	70 027,00	70 027,00	63 825,00
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									
	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
Wykonanie 2018	2 173 774,01	2 173 774,01	1 669 787,00	7 641 131,00	4 630 829,00	3 010 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 355 912,87	1 355 912,87	898 967,49	0,00	0,00	0,00	0,00	10 338,62	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	163 917,00	163 917,00	0,00	1 749 213,00	1 749 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	163 917,00	163 917,00	0,00	1 749 213,00	1 749 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 226 928,00	650 044,00	1 576 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	15 547 370,00	70 027,00	15 477 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 341 893,00	2 929 972,00	6 411 921,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty 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	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i osetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X						
					w tym:						
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
Wykonanie 2018	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	202 386,00
Wykonanie 2020	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	202 386,00
2021	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 spodnieniu relacji określonej w art. 245 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 .../.../2020
z dnia 2020-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 190 752,00	2 226 928,00	15 547 370,00	9 341 893,00	27 116 191,00
1.a	- wydatki bieżące				10 145 296,00	650 044,00	70 027,00	2 929 972,00	3 650 043,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 045 456,00	1 576 884,00	15 477 343,00	6 411 921,00	23 466 148,00
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	650 044,00	70 027,00	0,00	720 071,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 215 324,00	650 044,00	70 027,00	0,00	720 071,00
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 Świebodzińskie	2016	2022	7 215 324,00	650 044,00	70 027,00	0,00	720 071,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				480 836,00	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 Świebodzińskie	2016	2022	480 836,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 494 592,00	1 576 884,00	15 477 343,00	9 341 893,00	26 396 120,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 929 972,00	0,00	0,00	2 929 972,00	2 929 972,00
1.3.1.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1211 i 1210F w m. Szczaniec etap II - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Świebodzińskie	2021	2023	2 929 972,00	0,00	0,00	2 929 972,00	2 929 972,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 564 620,00	1 576 884,00	15 477 343,00	6 411 921,00	23 466 148,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1223F Mostki-Przełazy i 1233F w m. Przełazy - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Świebodzińskie	2019	2022	7 485 931,00	1 576 884,00	5 849 392,00	0,00	7 426 276,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1225F odcinek w m. Rokitnica - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Świebodzińskie	2021	2022	1 611 638,00	0,00	1 611 638,00	0,00	1 611 638,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1231F Wilkowo-Borów-Ołobok - odcinek Wilkowo-Borów - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Świebodzińskie	2019	2023	7 258 483,00	0,00	807 745,00	6 411 921,00	7 219 666,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1212F w ciągu ul. Kosiecznińskiej i ul. Okrężnej w Zbąszynku - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe w Świebodzińskie	2021	2022	7 208 568,00	0,00	7 208 568,00	0,00	7 208 568,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr .../.../2020
Rady Powiatu Świebodzińskiego
z dnia 18 grudnia 2020 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodziński na lata 2021-2028.

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 Świebodzińskiego 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodziński jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Świebodziński na dzień przygotowania projektu.

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 Świebodzińskiego została przygotowana na lata 2021-2028.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków

Powiatu Świebodzińskiego, 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2028						
PKB	3,00%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i dynamiki PKB.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB.

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 Świebodzińskiego 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	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	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 latach 2021-2028 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 2021 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 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 170 000,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, przy ul. Okrężnej w Świebodzi.

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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2021-2024. 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 4 Wynik budżetu Powiatu Świebodziński

	2021	2022	2023	2024
Dochody	76 915 600,00	89 443 310,00	83 347 380,00	78 684 486,00
Wydatki	75 315 600,00	87 743 310,00	81 647 380,00	76 984 486,00
Wynik budżetu	1 600 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00

	2025	2026	2027	2028
Dochody	81 044 900,00	83 557 169,00	86 147 317,00	88 731 617,00
Wydatki	79 344 900,00	81 857 169,00	84 447 317,00	87 931 617,00
Wynik budżetu	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Powiatu Świebodzińskiego na 2021 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych. Zaplanowano wolne środki na poziomie 1.500.000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 14 100 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Świebodziński

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	3 100 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	3 100 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	800 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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;

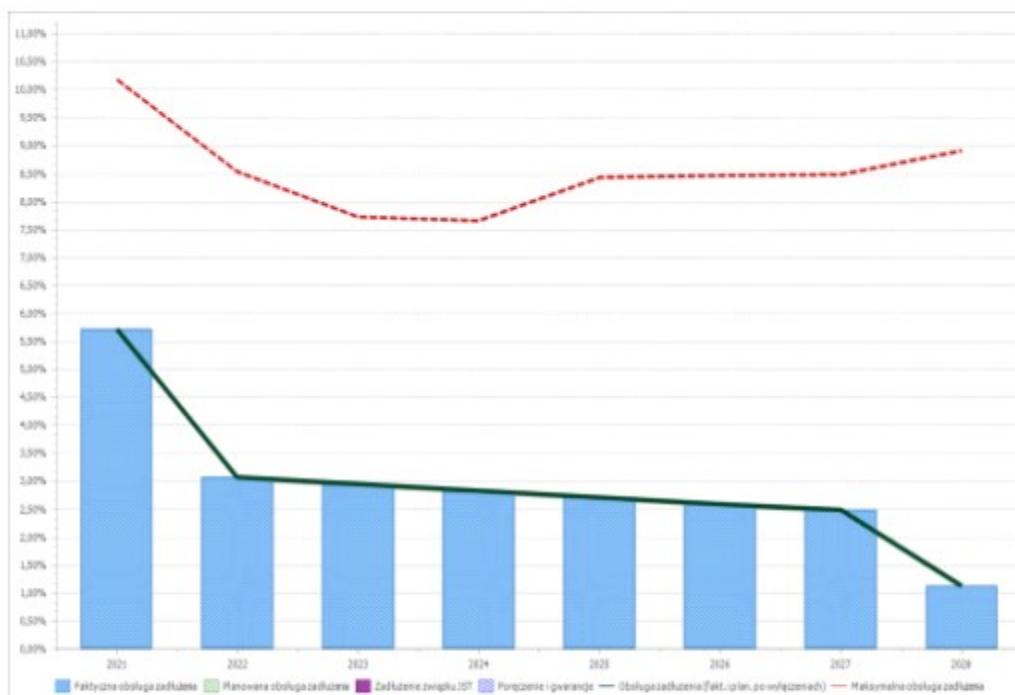
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,73%	3,07%	2,95%	2,83%	2,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,03%	8,39%	7,58%	7,66%	8,43%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,19%	8,54%	7,73%	7,66%	8,43%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,60%	2,49%	1,13%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,44%	8,45%	8,92%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,47%	8,48%	8,92%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Świebodzińskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Świebodzin, 30 listopada 2020