

**UCHWAŁA NR XXXIII/.../2017  
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO**

z dnia ... grudnia 2017 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2018–2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870 z późn. zm.) w związku z art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868) **uchwała się co następuje:**

**§ 1.** 1. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Świebodzińskiego na lata 2018–2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2028, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2028, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały

**§ 2.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2018-2028, 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.** Traci moc uchwała nr XXII/122/2016 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2017–2028, uchwała nr XXVI/158/2017 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 29 marca 2017 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2017–2028, uchwała nr XXVIII/168/2017 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 30 maja 2017 roku w sprawie zmiany załącznika do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2017–2028, uchwała nr XXX/186/2017 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 30

sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany załącznika do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2017–2028 oraz uchwała Nr 335/2017 Zarządu Powiatu Świebodzińskiego z dnia 28 września 2017 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2017–2028.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

**Przewodniczący Rady**

**Alojzy Jokiel**

SKARBNIK POWIATU

*Dorota Kąrbowiak*

RADCA PRAWNY

*mgr Dariusz Długosz*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1  
do uchwały nr XXVIII.../2017  
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO  
z dnia ... grudnia 2017 r.

Lp	z tego:											w tym:	
	1	w tym:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wyszczególnienie	Docho	docho	docho	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X				
2018	64 550 000,00	11 924 088,00	500 000,00	2 972 830,00	0,00	21 286 772,00	15 573 799,00	3 603 930,00	136 500,00			3 466 830,00	
2019	62 916 402,00	12 377 203,00	519 000,00	3 085 798,00	0,00	22 085 689,00	13 082 548,00	2 736 814,00	4 000,00			2 732 814,00	
2020	62 418 644,00	12 847 537,00	536 722,00	3 203 058,00	0,00	22 935 304,00	13 376 086,00	185 831,00	4 000,00			151 831,00	
2021	63 702 202,00	13 310 048,00	558 116,00	3 318 368,00	0,00	23 760 975,00	12 886 672,00	168 881,00	4 000,00			164 881,00	
2022	65 320 156,00	13 775 900,00	577 650,00	3 434 511,00	0,00	24 592 608,00	12 718 308,00	182 566,00	4 000,00			178 566,00	
2023	67 420 771,00	14 290 505,00	596 712,00	3 547 850,00	0,00	25 404 165,00	13 074 266,00	197 387,00	4 000,00			193 387,00	
2024	69 587 969,00	14 686 881,00	615 807,00	3 661 381,00	0,00	26 217 098,00	13 492 642,00	213 438,00	4 000,00			209 438,00	
2025	71 765 725,00	15 141 143,00	634 897,00	3 774 884,00	0,00	27 029 828,00	13 910 914,00	230 584,00	4 000,00			226 584,00	
2026	73 920 523,00	15 585 377,00	653 944,00	3 888 131,00	0,00	27 840 723,00	14 328 242,00	249 627,00	4 000,00			245 627,00	
2027	76 077 366,00	16 047 643,00	672 908,00	4 000 887,00	0,00	28 648 104,00	14 743 761,00	270 014,00	4 000,00			266 014,00	
2028	78 216 414,00	16 513 025,00	692 422,00	4 116 913,00	0,00	29 478 899,00	15 171 330,00	210 649,00	4 000,00			206 649,00	

- 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 2013 r. poz. 865 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzeci kolejny lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla wykazujących poza minimalny (4 latni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>								
		w tym:																		
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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 zaciągania i rozrywaniu programu, projektu lub zaciągania i rozrywaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	2.1	2.1.1		2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Lp	2																			
2018	63 050 000,00	57 491 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 100,00	800 100,00	800 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 558 415,00
2019	60 416 402,00	56 461 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	526 500,00	526 500,00	526 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 297,00
2020	60 169 644,00	57 618 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	471 400,00	471 400,00	471 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 147,00
2021	61 102 202,00	57 941 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	411 100,00	411 100,00	411 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161 009,00
2022	63 620 156,00	58 701 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	347 600,00	347 600,00	347 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 918 677,00
2023	65 720 771,00	60 042 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	293 880,00	293 880,00	293 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 730,00
2024	67 887 969,00	61 494 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	240 160,00	240 160,00	240 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 393 491,00
2025	70 065 725,00	62 984 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	186 440,00	186 440,00	186 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 071 154,00
2026	72 220 523,00	64 513 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	132 720,00	132 720,00	132 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 707 265,00
2027	74 377 366,00	66 081 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	79 000,00	79 000,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 295 861,00
2028	77 416 414,00	67 690 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	X	25 280,00	25 280,00	25 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 728 112,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane zaciąganiem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	1 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	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	0,00	0,00
2023	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
		5.1	5.1.1	5.1.1.1	z tego:			6			7	8.1	8.2	
					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
2018	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 350 000,00	0,00	3 455 085,00	3 955 085,00				
2019	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 850 000,00	0,00	3 718 483,00	3 718 483,00				
2020	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	4 644 316,00	4 644 316,00				
2021	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	5 592 128,00	5 592 128,00				
2022	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 300 000,00	0,00	6 436 111,00	6 436 111,00				
2023	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	7 181 343,00	7 181 343,00				
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	7 880 053,00	7 880 053,00				
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	8 540 570,00	8 540 570,00				
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	9 157 638,00	9 157 638,00				
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	9 725 847,00	9 725 847,00				
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 315 463,00	10 315 463,00				

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1486 oraz z 2018 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Srebrnywanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenie o miarę budżetową z list udelegowanych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do przyznających spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 245 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
2018	21,38%	21,38%	0,00	21,38%	5,56%	6,50%	9,71	NIE	NIE	
2019	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	5,92%	5,63%	6,43%	TAK	TAK	
2020	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	7,45%	5,75%	5,68%	TAK	TAK	
2021	4,73%	4,73%	0,00	4,73%	8,78%	6,31%	6,31%	TAK	TAK	
2022	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	9,86%	7,38%	7,38%	TAK	TAK	
2023	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	10,66%	8,70%	8,70%	TAK	TAK	
2024	2,79%	2,79%	0,00	2,79%	11,33%	9,77%	9,77%	TAK	TAK	
2025	2,63%	2,63%	0,00	2,63%	11,91%	10,62%	10,62%	TAK	TAK	
2026	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	12,39%	11,30%	11,30%	TAK	TAK	
2027	2,34%	2,34%	0,00	2,34%	12,79%	11,88%	11,88%	TAK	TAK	
2028	1,06%	1,06%	0,00	1,06%	13,19%	12,36%	12,36%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przyznawanych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane (12)	Nowe wydatki inwestycyjne (13)	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe	
						11.1	11.2						11.3
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	11.7	11.8	11.9
2018	1 500 000,00	1 500 000,00	34 875 863,00	4 874 700,00	6 320 845,00	3 338 411,00	2 982 434,00	2 232 921,00	2 833 868,00	467 628,00			
2019	2 500 000,00	2 500 000,00	35 678 008,00	5 089 118,00	5 198 541,00	1 798 847,00	3 389 694,00	3 231 111,00	558 503,00	168 583,00			
2020	2 250 000,00	2 250 000,00	36 569 958,00	5 216 346,00	2 327 432,00	1 860 265,00	667 167,00	498 584,00	1 862 980,00	168 583,00			
2021	2 600 000,00	2 600 000,00	37 484 207,00	5 346 755,00	1 156 954,00	658 075,00	498 879,00	498 879,00	2 662 130,00	0,00			
2022	1 700 000,00	1 700 000,00	38 421 312,00	5 480 424,00	560 891,00	61 710,00	499 181,00	499 181,00	4 419 496,00	0,00			
2023	1 700 000,00	1 700 000,00	39 381 845,00	5 617 435,00	499 491,00	0,00	499 491,00	499 491,00	5 179 239,00	0,00			
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	40 366 391,00	5 757 871,00	499 807,00	0,00	499 807,00	499 807,00	5 893 684,00	0,00			
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	41 375 551,00	5 901 818,00	500 132,00	0,00	500 132,00	500 132,00	6 571 022,00	0,00			
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	42 409 940,00	6 049 363,00	500 484,00	0,00	500 484,00	500 484,00	7 206 801,00	0,00			
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	43 470 188,00	6 200 597,00	500 804,00	0,00	500 804,00	500 804,00	7 795 057,00	0,00			
2028	800 000,00	800 000,00	44 556 843,00	6 355 612,00	501 639,00	0,00	501 639,00	501 639,00	9 224 473,00	0,00			

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się twe wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	12.1	w tym:			12.2	w tym:			12.3	w tym:	12.3.1	12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1				
Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2018	3 075 956,00	2 954 301,00	2 122 935,00	2 122 935,00	1 906 957,00	1 906 957,00	1 650 353,00	1 650 353,00	3 338 411,00	2 942 801,00	2 240 390,00	
2019	1 711 002,00	1 603 557,00	1 105 772,00	1 105 772,00	2 732 814,00	2 732 814,00	0,00	0,00	1 798 847,00	1 603 557,00	1 105 772,00	
2020	1 572 421,00	1 477 249,00	979 484,00	979 484,00	151 831,00	151 831,00	0,00	0,00	1 660 265,00	1 477 249,00	979 484,00	
2021	658 075,00	599 795,00	599 795,00	599 795,00	164 881,00	164 881,00	0,00	0,00	658 075,00	599 795,00	599 795,00	
2022	61 710,00	56 245,00	56 245,00	56 245,00	178 566,00	178 566,00	0,00	0,00	61 710,00	56 245,00	56 245,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	193 387,00	193 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	209 438,00	209 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	226 584,00	226 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	245 627,00	245 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	266 014,00	266 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	206 649,00	206 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałych w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na realizację programu, projektu lub zadania		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałych w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałych w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania			
		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2018		2 832 434,00	1 870 499,00	1 660 353,00	1 257 545,00	790 681,00	1 257 545,00	790 681,00	0,00	0,00		
2019		3 399 684,00	2 732 814,00	0,00	862 170,00	107 445,00	862 170,00	107 445,00	0,00	0,00		
2020		667 167,00	151 831,00	0,00	698 352,00	95 172,00	698 352,00	95 172,00	0,00	0,00		
2021		498 879,00	164 881,00	0,00	392 278,00	58 280,00	392 278,00	58 280,00	0,00	0,00		
2022		499 181,00	178 566,00	0,00	326 080,00	5 465,00	326 080,00	5 465,00	0,00	0,00		
2023		499 491,00	193 387,00	0,00	308 104,00	0,00	308 104,00	0,00	0,00	0,00		
2024		499 807,00	209 438,00	0,00	290 369,00	0,00	290 370,00	0,00	0,00	0,00		
2025		500 132,00	226 584,00	0,00	273 548,00	0,00	273 548,00	0,00	0,00	0,00		
2026		500 464,00	245 627,00	0,00	254 837,00	0,00	254 837,00	0,00	0,00	0,00		
2027		500 804,00	266 014,00	0,00	234 790,00	0,00	234 790,00	0,00	0,00	0,00		
2028		501 639,00	206 849,00	0,00	294 990,00	0,00	294 990,00	0,00	0,00	0,00		

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie									
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x			
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4				
Lp										
2018	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

\* Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań, zwiększku współwzrostnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 62). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji B 6 – B 6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.  
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do uchwały nr XXXIII/.../2017  
RADY POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO  
z dnia ... grudnia 2017 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 623 959,40	6 320 846,00	5 196 541,00	2 327 432,00	1 156 954,00	560 891,00
1.a	- wydatki bieżące				12 237 343,40	3 336 411,00	1 768 847,00	1 659 265,00	658 075,00	61 710,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 386 616,00	2 982 434,00	3 399 694,00	667 167,00	498 879,00	499 181,00
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 pkt.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				16 366 243,40	6 107 303,00	1 967 430,00	1 828 848,00	658 075,00	61 710,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 237 343,40	3 336 411,00	1 768 847,00	1 660 265,00	658 075,00	61 710,00
1.1.1.1	Aktywna integracja w Powiecie Świebodzińskim (2016-2018) - wzrost zdolności do zatrudnienia osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodziźnie	2016	2018	2 342 869,40	934 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywna integracja w Powiecie Świebodzińskim (2019-2020) - wzrost zdolności do zatrudnienia osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodziźnie	2019	2020	1 171 259,00	0,00	565 630,00	565 629,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Edukacja przedszkolna w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym - poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Świebodziźnie	2017	2018	233 029,00	112 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	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	7 213 460,00	1 373 879,00	1 213 217,00	1 074 636,00	658 075,00	61 710,00
1.1.1.5	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Świebodzińskim - projekt infrastrukturalny (9.3.1) - poprawa warunków bezpieczeństwa i higieny pracy oraz warunków realizacji podstawy programowej w zakresie kształcenia zawodowego dla uczniów PZSTIZ i SOSW	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2017	2018	846 016,00	826 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Świebodzińscy uczniowie zdobywają zagraniczne doświadczenie w hotelarstwie i gastronomii - doskonalenie umiejętności praktycznych w zawodach technik hotelarstwa oraz technik żywienia, wzmocnienie umiejętności posługiwania się językiem angielskim (w tym branżowym), rozwój osobisty i wyrabianie nawyków ciągłego doskonalenia zawodowego	Powiatowy Zespół Szkół w Świebodziźnie	2016	2018	430 710,00	91 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 128 900,00	2 765 892,00	168 563,00	168 563,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Edukacja przedszkolna w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym - poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Świebodziźnie	2017	2018	33 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Informatyzacja i modernizacja danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług - budowa społeczeństwa informatycznego i elektronicznej administracji	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2016	2020	641 184,00	297 626,00	168 563,00	168 563,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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	482 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	499 491,00	499 807,00	500 132,00	500 457,00	500 804,00	501 639,00	19 233 200,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 617 306,00
1.1.1	499 491,00	499 807,00	500 132,00	500 457,00	500 804,00	501 639,00	11 715 892,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 139 566,00
1.1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 617 306,00
1.1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 759,00
1.1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 259,00
1.1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 252,00
1.1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 381 317,00
1.1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826 366,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 345,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 622 258,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 600,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 792,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 700,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.1.2.4	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Świebodzińskim - projekt infrastrukturalny (0.3.1.) - poprawa warunków bezpieczeństwa i higieny pracy oraz warunków realizacji podstawy programowej w zakresie kształcenia zawodowego dla uczniów PZSTIZ i SOSW	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2017	2018	301 887,00	301 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1211F i 1210F w miejscowości Szczaniec Elap i od km 0+000 do km 0+800,00 na drodze powiatowej nr 1211F - podniesienie parametrów technicznych drogi oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu pojazdów i pieszych oraz udogodnienie dojazdu mieszkańcom Szczanica i mniejszych miejscowości m.in. do pracy, do obiektów użyteczności publicznej	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2016	2018	2 689 379,00	2 169 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				7 957 716,00	63 542,00	3 231 111,00	498 584,00	498 879,00	499 181,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				7 957 716,00	63 542,00	3 231 111,00	498 584,00	498 879,00	499 181,00
1.2.2.1	Innowacyjne systemy zarządzania energią - kompleksowa modernizacja obiektów oświatowych Powiatu Świebodzińskiego	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2014	2028	7 957 716,00	63 542,00	3 231 111,00	498 584,00	498 879,00	499 181,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa chodników na terenie gminy Lubrza - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Świebodziźnie	2017	2018	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 887,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 189 379,00
1.2	499 481,00	499 807,00	500 132,00	500 464,00	500 804,00	501 639,00	7 793 634,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	499 481,00	499 807,00	500 132,00	500 464,00	500 804,00	501 639,00	7 793 634,00
1.2.2.1	499 481,00	499 807,00	500 132,00	500 464,00	500 804,00	501 639,00	7 793 634,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2018-2028.**

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Świebodziński za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2018-2028.

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 Świebodzińskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2019-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Wskaźnik</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>PKB</b>	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
<b>Inflacja</b>	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wskaźnik</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>			
<b>PKB</b>	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%			
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

## **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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## **2.1 Dochody bieżące**

Uwzględniając przewidywane wartości dochodów bieżących budżetu Powiatu Świebodzińskiego dla roku 2018, pomniejszono je o planowane dotacje na zadania remontowe i realizację projektów. Na lata 2019-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB i dodano przewidywane na te lata środki na realizację projektów.

### **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 2019-2028 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 i remontów) na 2018 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 136 500,00 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 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości fragmentu działki przy ulicy Żaków 3 w Świebodzinie o szacunkowej wartości 130.000 zł.

## **3. Wydatki**

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

### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB (z wyłączeniem środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich). 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

W latach 2019-2028 zmniejszono wydatki bieżące o kwoty oszczędności energii związane z projektem *Innowacyjne systemy zarządzania energią*.

**Tabela 2. Dane finansowe projektu *Innowacyjne systemy zarządzania energią***

Treść		2014	2015	2016	2017	2018	2019
dochody	A						2 732 891
zmniejszenie wydatków bieżących	B						-444 431
wydatki majątkowe	C	53 013	0	37 269	73 800	63 542	3 231 141
D-W	D	<b>-53 013</b>	<b>0</b>	<b>-37 269</b>	<b>-73 800</b>	<b>-63 542</b>	<b>-53 861</b>
efekt finansowy (narastająco)	E						-53 861

Treść		2020	2021	2022	2023	2024	2025
dochody	A	151 831	164 881	178 566	193 387	209 437	226 581
zmniejszenie wydatków bieżących	B	-457 868	-471 299	-484 731	-498 162	-498 162	-498 162
wydatki majątkowe	C	498 584	498 879	499 181	499 491	499 807	500 131
D-W	D	<b>111 115</b>	<b>137 301</b>	<b>164 116</b>	<b>192 058</b>	<b>207 792</b>	<b>224 614</b>
efekt finansowy (narastająco)	E	57 255	194 556	358 672	550 730	758 522	983 131

Treść		2026	2027	2028	Razem
dochody	A	245 627	266 014	206 649	4 575 790
zmniejszenie wydatków bieżących	B	-498 162	-498 162	-498 162	-4 847 307
wydatki majątkowe	C	500 464	500 804	501 639	7 957 716

D-W	D	<b>243 325</b>	<b>263 372</b>	<b>203 172</b>	<b>1 465 381</b>
efekt finansowy (narastająco)	E	1 226 461	1 489 833	1 693 005	

Źródło: Opracowanie własne.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują również przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Świebodzińskiego na lata 2018-2028. 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 3. Wynik budżetu Powiatu Świebodzińskiego**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Dochody</b>	64 550 000,00	62 916 402,00	62 418 644,00	63 702 202,00
<b>Wydatki</b>	63 050 000,00	60 416 402,00	60 168 644,00	61 102 202,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 500 000,00	2 500 000,00	2 250 000,00	2 600 000,00
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Dochody</b>	65 320 156,00	67 420 771,00	69 587 969,00	71 755 725,00
<b>Wydatki</b>	63 620 156,00	65 720 771,00	67 887 969,00	70 055 725,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	
<b>Dochody</b>	73 920 523,00	76 077 366,00	78 216 414,00	
<b>Wydatki</b>	72 220 523,00	74 377 366,00	77 416 414,00	
<b>Wynik budżetu</b>	1 700 000,00	1 700 000,00	800 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 11.000.000 zł w roku 2018.

### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 20.350.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Skorygowane zostały kwoty spłat wynikające z zawartych umów i tak:

1. część kwoty kredytu (500.000 zł) z wcześniejszym terminem spłaty na rok 2019 uwzględniono w roku 2018;
2. część kwoty kredytu (1.000.000 zł) z wcześniejszym terminem spłaty na rok 2021 uwzględniono w roku 2020.

Obie umowy przewidują wcześniejszą spłatę.

## 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

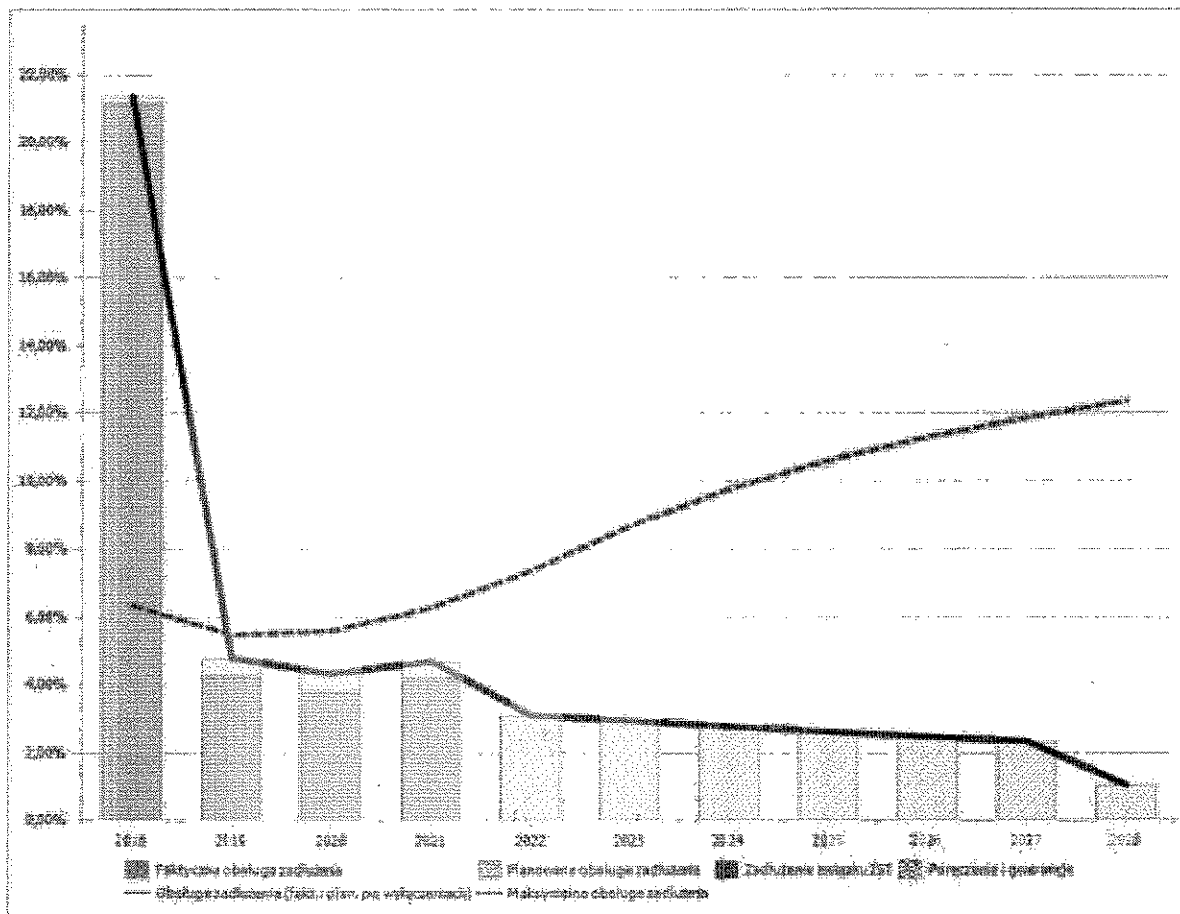
Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	21,38%	4,81%	4,36%	4,73%	3,13%	2,96%	2,79%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,36%	5,49%	5,61%	6,31%	7,38%	8,70%	9,77%
Zachowanie relacji z art. 243	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,63%	2,48%	2,34%	1,06%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,62%	11,30%	11,88%	12,36%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Powiat Świebodziński w latach 2014-2015 realizował uchwalony program naprawczy a w 2015 roku uzyskał pożyczkę z budżetu państwa, co oznacza że relacja ta ma być zachowana na koniec roku, w którym upływa termin spłaty tej pożyczki tj. 2021.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sporządził: Dorota Karbowskiak  
 Świebodzin, dn. 13 listopada 2017 r.