

**Uchwała Nr XIII/114/19
Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 30 grudnia 2019 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j.; Dz. U. z 2019 r., poz. 511 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j.; Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) **Rada Powiatu Wołowskiego uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 - 2032 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wołowskiego do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2,
2. w 2020 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Wołowskiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołowskiego.

§ 6. Traci moc uchwała nr III/28/18 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 27 grudnia 2018 r., w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wołowskiego oraz uchwał Rady Powiatu i Zarządu zmieniające Wieloletnią Prognozę Finansową:

- V/44/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 20 lutego 2019 r.,
- VI/46/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 28 marca 2019 r.,
- VII/54/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 22 maja 2019 r.,
- 33/107/19 Zarządu Powiatu wołowskiego z dnia 27 czerwca 2019 r.,
- IX/68/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 07 sierpnia 2019 r.,
- XI/104/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 30 października 2019 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Janusz Kawalec

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIII/114/19 Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 2019-12-30

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:						w tym:		Dochody majątkowe x	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:			1.2	1.2.1			1.2.2
								dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych						
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 2017	60 029 568,53	57 909 260,35	9 022 548,00	634 123,24	28 046 736,00	14 809 143,02	5 396 710,09	0,00	2 120 308,18	96 943,40	2 023 364,78				
Wykonanie 2018	64 260 604,83	60 197 163,17	10 320 928,00	364 957,51	28 131 373,00	16 118 334,23	5 261 570,43	0,00	4 063 441,66	62 636,50	4 000 805,16				
Plan 3 kw. 2019	67 391 053,51	63 354 446,23	11 531 256,00	650 000,00	29 697 889,00	16 676 529,77	4 798 771,46	0,00	4 036 607,28	998 600,00	2 963 357,28				
Wykonanie 2019	66 903 000,00	62 967 000,00	11 531 256,00	500 000,00	29 697 889,00	16 536 802,00	4 701 053,00	0,00	3 936 000,00	998 600,00	2 937 400,00				
2020	62 810 000,00	61 886 300,00	11 754 338,00	450 000,00	31 101 651,00	13 950 795,06	4 629 515,94	0,00	923 700,00	923 700,00	0,00				
2021	63 244 700,00	62 815 000,00	11 950 000,00	460 000,00	32 000 000,00	13 700 000,00	4 705 000,00	0,00	429 700,00	229 700,00	200 000,00				
2022	63 989 700,00	63 760 000,00	12 150 000,00	470 000,00	32 800 000,00	13 700 000,00	4 640 000,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00				
2023	64 949 700,00	64 720 000,00	12 350 000,00	480 000,00	33 500 000,00	13 750 000,00	4 640 000,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00				
2024	65 919 700,00	65 690 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00	229 700,00	229 700,00	0,00				
2025	66 675 000,00	66 675 000,00	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	67 675 000,00	67 675 000,00	0,00	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	68 690 000,00	68 690 000,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	69 720 000,00	69 720 000,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	70 765 000,00	70 765 000,00	0,00	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	71 830 000,00	71 830 000,00	0,00	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	72 907 000,00	72 907 000,00	0,00	0,00	0,00	14 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	74 000 000,00	74 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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.

z tego:															
Wyszczególnienie		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				2.2	w tym:				
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x		w tym:				
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 zaciągniętych na wkład krajowy x		Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy					wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne					
Lp								2.1.1	2.1.2		2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2
Wykonanie 2017	60 862 949,24	54 211 244,54	32 099 466,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777 683,85	0,00	0,00	0,00	6 651 704,70	6 401 720,70	25 000,00
Wykonanie 2018	66 732 306,34	57 363 543,29	33 937 385,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 155,24	0,00	0,00	0,00	9 368 763,05	9 118 763,05	227 957,10
Plan 3 kw. 2019	69 893 739,51	61 916 060,03	35 677 092,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 300,00	0,00	0,00	6 300,00	7 977 679,48	7 080 679,48	215 500,00
Wykonanie 2019	68 796 000,00	60 998 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	7 798 000,00	6 901 000,00	30 000,00
2020	63 910 000,00	60 288 000,00	38 177 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	3 622 000,00	3 622 000,00	0,00
2021	61 744 700,00	60 000 000,00	37 559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901 000,00	0,00	0,00	0,00	1 744 700,00	1 744 700,00	0,00
2022	61 989 700,00	60 200 000,00	37 934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 789 700,00	1 789 700,00	0,00
2023	62 949 700,00	60 500 000,00	38 313 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779 000,00	0,00	0,00	0,00	2 449 700,00	2 449 700,00	0,00
2024	63 449 700,00	61 409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 000,00	0,00	0,00	0,00	2 040 700,00	2 040 700,00	0,00
2025	64 145 000,00	62 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622 000,00	0,00	0,00	0,00	1 815 000,00	1 815 000,00	0,00
2026	65 175 000,00	63 264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553 000,00	0,00	0,00	0,00	1 911 000,00	1 911 000,00	0,00
2027	66 190 000,00	64 213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446 000,00	0,00	0,00	0,00	1 977 000,00	1 977 000,00	0,00
2028	67 220 000,00	65 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 000,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00
2029	68 325 000,00	66 147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 000,00	0,00	0,00	0,00	2 178 000,00	2 178 000,00	0,00
2030	69 330 000,00	67 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	2 190 000,00	2 190 000,00	0,00
2031	70 407 000,00	68 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	2 257 000,00	2 257 000,00	0,00
2032	73 700 000,00	69 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	4 530 000,00	4 530 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	4	z tego:						
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
						4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017		-833 380,71	0,00	5 278 419,65	3 340 000,00	394 961,71	0,00	0,00	0,00	1 938 419,65	438 419,00	
Wykonanie 2018		-2 471 701,51	0,00	5 945 038,94	4 000 000,00	2 026 701,51	0,00	0,00	0,00	1 945 038,94	445 000,00	
Plan 3 kw. 2019		-2 502 686,00	0,00	4 502 686,00	3 100 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 402 686,00	302 686,00	
Wykonanie 2019		-1 893 000,00	0,00	4 573 337,43	3 100 000,00	1 588 314,00	0,00	0,00	0,00	1 473 337,43	302 686,00	
2020		-1 100 000,00	0,00	3 100 000,00	2 500 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2021		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00					

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:				Kwota długu x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
		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						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	22 140 000,00	0,00	3 698 015,81	5 636 435,46		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	24 140 000,00	0,00	2 833 619,88	4 778 658,82		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	25 240 000,00	0,00	1 438 386,20	2 841 072,20		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	25 240 000,00	0,00	1 969 000,00	3 442 337,43		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 740 000,00	0,00	1 598 300,00	2 198 300,00		
2021	x	x	x	x	0,00	24 240 000,00	0,00	2 815 000,00	2 815 000,00		
2022	x	x	x	x	0,00	22 240 000,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00		
2023	x	x	x	x	0,00	20 240 000,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	17 770 000,00	0,00	4 281 000,00	4 281 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	15 240 000,00	0,00	4 345 000,00	4 345 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	12 740 000,00	0,00	4 411 000,00	4 411 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	10 240 000,00	0,00	4 477 000,00	4 477 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	7 740 000,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	5 300 000,00	0,00	4 618 000,00	4 618 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	2 800 000,00	0,00	4 690 000,00	4 690 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	300 000,00	0,00	4 757 000,00	4 757 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 830 000,00	4 830 000,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przy padających 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 wzoru, 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 wzoru, 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 związków 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,25%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	7,10%	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,48%	5,63%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	5,10%	5,42%	x	x	x
2020	6,07%	6,66%	6,69%	6,99%	6,92%	TAK
2021	4,89%	7,57%	6,20%	6,47%	6,40%	TAK
2022	5,69%	8,81%	7,57%	6,17%	6,10%	TAK
2023	5,45%	9,81%	8,73%	6,82%	6,82%	TAK
2024	6,15%	9,65%	8,73%	7,50%	7,50%	TAK
2025	6,00%	9,45%	x	8,34%	8,34%	TAK
2026	5,71%	9,28%	x	8,20%	8,15%	TAK
2027	5,42%	9,05%	x	8,75%	8,75%	TAK
2028	5,18%	8,89%	x	9,09%	9,09%	TAK
2029	4,83%	8,70%	x	9,28%	9,28%	TAK
2030	4,70%	8,53%	x	9,26%	9,26%	TAK
2031	4,47%	8,36%	x	9,08%	9,08%	TAK
2032	0,42%	6,54%	x	8,89%	8,89%	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:
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 2017	1 453 985,29	1 453 985,29	1 419 271,61	145 181,04	130 601,54	130 601,54	1 212 958,61	1 212 958,61	1 174 976,82
Wykonanie 2018	3 055 593,90	3 055 593,90	2 695 859,38	711 069,24	711 069,24	711 069,24	3 289 764,12	3 289 764,12	3 054 757,44
Plan 3 kw. 2019	2 227 194,06	2 227 194,06	2 048 498,35	208 524,28	208 524,28	208 524,28	2 418 568,16	2 418 568,16	2 188 823,32
Wykonanie 2019	2 971 929,25	2 971 929,25	2 776 597,84	208 524,28	208 524,28	208 524,28	2 518 568,16	2 518 568,16	2 412 750,54
2020	985 659,06	985 659,06	894 984,04	0,00	0,00	0,00	1 670 472,12	1 670 472,12	1 501 091,45
2021	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 do zapłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe				
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 2017	148 420,74	132 355,52		2 335 495,64	1 248 947,70	1 086 547,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 068 628,30	909 333,81		6 700 342,15	5 628 416,03	1 071 926,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	84 834,48	70 919,31		4 448 779,28	4 363 944,80	84 834,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	4 025 444,80	4 025 444,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	366 465,00	366 465,00	200 000,00	332 000,00	0,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	332 000,00	0,00	332 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:			
Lp			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2017	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XIII/114/19 Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				664 000,00	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	664 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				664 000,00	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	664 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				664 000,00	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	664 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				664 000,00	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	664 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa w Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie - Budowa sali do zajęć z rehabilitacji i terapii ruchowej - Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego oraz tworzenie równych szans dla dzieci z różnych grup społecznych, o zróżnicowanym statusie zamożności, szczególnie dla dzieci niepełnosprawnych intelektualnie z terenu Powiatu Wołowskiego.	Zespół Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie	2020	2021	664 000,00	332 000,00	332 000,00	0,00	0,00	664 000,00

Załącznik Nr 3 uchwały Nr XIII/114/19 Rady Powiatu Wołowskiego z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WOŁOWSKIEGO NA LATA 2020-2032

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje sytuację finansową Powiatu Wołowskiego. Poprzez prezentację poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, przedstawia sytuację w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Powiatu oraz ocenę zdolności kredytowej. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu; wynik budżetu; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu Powiatu, w tym relacje wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Uregulowania wynikające z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakładają na samorządy obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Z uwagi na okres spłaty zadłużenia Powiatu Wołowskiego - zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018, zaciągniętego kredytu w 2019 r. oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 roku wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2020 -2032.

Zgodnie z brzmieniem art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki rozumiane jako nadwyżkę środków pieniężnych, na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i

pożyczek z lat ubiegłych.

Kolejnym ograniczeniem przy uchwalaniu budżetu jest art. 243 ustawy o finansach publicznych wprowadzający od 2014 roku z uwzględnieniem nowelizacji przepisów ustawy o finansach publicznych która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku ale ich zastosowanie zostało rozłożone na kilka lat, obejmuje indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia wyliczany na podstawie dwóch relacji:

art. 243 obowiązujący do 2025 roku

1. przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji powiększone o obsługę długu - czyli odsetki i prowizje w stosunku do dochodów ogółem (powinny być mniejsze lub równe) **w stosunku do:**
2. wykonania poszczególnych elementów dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia pomniejszonych o wydatków bieżące **z trzech lat** poprzedzających rok na który uchwalany jest budżet, przy czym dane roku bezpośrednio poprzedzającego rok budżetowy przyjmowane są jako planowane na III kwartał.

art. 243 obowiązujący od 2026 roku

1. przypadające na dany rok budżetowy do spłaty zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji oraz tytułów dłużnych o których mowa art. 72 ust. 1 i 2 powiększone o obsługę długu - odsetki i prowizje w stosunku do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (powinny być mniejsze lub równe) **w stosunku do:**
2. wykonania poszczególnych elementów dochodów bieżących (z wyłączeniem dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE) pomniejszone o wydatki bieżących (z wyłączeniem wydatków z tytułu spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o którym mowa w art. 72 ust. 1 i 2, wydatków na obsługę długu oraz wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z UE) **z siedmiu lat** poprzedzających rok na który uchwalany jest budżet, przy czym dane roku bezpośrednio poprzedzającego rok budżetowy przyjmowane są jako planowane na III kwartał.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wołowskiego zawiera załączniki określające:

1. wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2020- 2032,
2. wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2021,

3. objaśnienia przyjętych wartości.

Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości.

Dochody bieżące: w zakresie kształtowania się wielkości dochodów w latach 2020 – 2032 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %, przy czym:

- planowane dochody bieżące w 2020 roku, zgodne są z wielkościami ujętymi w budżecie,
- w latach 2021 – 2032 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %.

Wysokość dochodów bieżących w poszczególnych latach, ujęto w wieloletniej prognozie finansowej według ich źródeł, tj.:

– **udział w podatku PIT** (w 2020 roku stanowi ok. 19 % dochodów bieżących, stosunek planowanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych do ogółem planowanych dochodów bieżących w latach 2021-2023 r. planuje się na tym samym poziomie tj. – ok.19%, w latach 2021-2023 planuje się wzrost w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1,6-1,7% tj. ok 200.000,00 zł, corocznie więcej. Znaczący spadek prognozowanych wielkości wynika **ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o świadczeniach rodzinnych i innych w zakresie obniżenia skali podatkowej oraz likwidacji PIT dla młodych do ukończenia 26 roku życia.**

- **udział w podatku CIT**, stanowi niewielki procent w stosunku do ogółem planowanych dochodów bieżących. Przy kształtowaniu się dochodów dotyczących udziału w podatkach dochodowych prawnych (CIT) przyjęto głównie dane historyczne, czyli wykonanie tych dochodów w latach poprzednich. Planuje się wzrost w stosunku do roku na poziomie 2%.

– **pozostałe bieżące dochody własne:** w 2020 r. stanowią ok. 7 % dochodów. W zakresie kształtowania się bieżących dochodów własnych, analizie poddano dochody, które mają największy wpływ na budżet Powiatu Wołowskiego, tj.: środki z opłat komunikacyjnych i za wydanie prawa jazdy, opłat i kar za korzystanie ze środowiska, dochody związane z realizacją zadań zleconych, dochody z usług geodezyjnych oraz wpływy z najmu i dzierżawy nieruchomości powiatowych. Według prognoz, dochody te, w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

– **subwencje** (stosunek planowanych subwencji do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: w 2020 r. – ok. 50%, w latach 2021 r. - 2023 r. - ok. 51% - 52%. W zakresie subwencji (części: oświatowej, równoważącej i wyrównawczej) otrzymywanej z budżetu państwa, przede wszystkim analizie poddano subwencję oświatową, która stanowi około 77% tej grupy dochodów. Przyjęto, że na zmniejszanie się subwencji oświatowej będzie wpływał przede wszystkim utrzymujący się niż demograficzny i w związku z tym coroczne zmniejszanie się liczby uczniów uczęszczających do szkół nadzorowanych przez Powiat Wołowski. Z drugiej strony reforma oświaty jak również awanse zawodowe nauczycieli powinny mieć wpływ na wzrost od 2020/2021 wielkość subwencji oświatowej. Szacuje się zatem, że niż demograficzny będzie głównym czynnikiem wpływającym na wielkość subwencji oświatowej. Przy kształtowaniu się wysokości subwencji wyrównawczej i równoważącej przyjęto z jednej strony systematyczny spadek bezrobocia w powiecie wołowskim od 2015 roku, co będzie miało wpływ na obniżenie wysokości subwencji, a z drugiej strony wzrost ilości rodzin zastępczych, zgodnie z założeniami przyjętymi w kraju – stopniowa likwidacja domów dziecka na rzecz rodzin zastępczych, co w konsekwencji spowoduje zwiększenie wydatków na rodziny zastępcze i wzrost subwencji.

– **dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące** stosunek planowanych dochodów dotacyjnych do ogółem planowanych dochodów bieżących w poszczególnych latach kształtuje się następująco: w 2020 r. – ok. 23%, w latach 2021- 2023 r. – ok. 21%, niemniej jednak w przypadku kontynuacji porozumienia z Dolnośląską Służbą Dróg i Kolei we Wrocławiu w sprawie powierzenia zadań w zakresie letniego i zimowego utrzymania dróg wojewódzkich, przebiegających przez powiat wołowski, stosunek planowanych dochodów dotacyjnych do ogółem planowanych dochodów bieżących w latach 2020-2023 wyższy będzie o ok. 2%. W zakresie dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych nie przewiduje się większych zmian, zakłada się, że będą one rosły o wskaźnik inflacji. Pozostałe dotacje z wyłączeniem dotacji z budżetu UE, planuje się że w kolejnych latach będą kształtowały się na podobnym poziomie z niewielką tendencją rosnącą.

Dochody majątkowe: przy planowaniu dochodów majątkowych w 2020 roku uwzględnione zostały planowane dochody ze sprzedaży majątku powiatowego w kwocie 923.700,00 zł, w tym: 229.700,00 zł, należna rata od Gminy Brzeg Dolny za sprzedany budynek Liceum Ogólnokształcącego w Brzegu Dolnym oraz 694.000,00 zł, tytułem planowanych

sprzedaży: działki rolnej w Obornikach Śląskich 148.300,00 zł, zabudowanej działki obręb Wołów 99.100,00 zł oraz gruntów obręb Wołów 446.600,00 zł. W latach 2021-2024 dochody majątkowe obejmują kolejne raty z Gminy Brzeg Dolny.

Wydatki bieżące: w zakresie kształtowania się wielkości wydatków w latach 2020 – 2032 przyjęto, że:

- planowane wydatki bieżące w 2020 roku, są zgodne w z wielkościami ujętymi w budżecie,
- planowane wydatki bieżące w 2021 roku w stosunku do 2020 roku po uwzględnieniu – zmniejszeniu wydatków o charakterze jednorazowym w szczególności w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE ok 684.000,00 zł (per saldo pomiędzy dochodami UE ok. 986.000,00 zł, a wydatkami UE ok. 1.670.000,00 zł,) zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego do 0,7%,
- planowane wydatki bieżące w 2022 roku w stosunku do 2021 roku, zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 0,35 %,
- planowane wydatki bieżące w 2023 roku w stosunku do 2022 roku ,zakładają wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie do 0,35 %,
- w latach 2024-2032 przyjęto coroczny wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie do 1,5 %.

Obligatoryjny obowiązek wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest konsekwencją ograniczenia wydatków bieżących. Zaplanowane wydatki bieżące stanowią zabezpieczenie na niezbędne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Powiatu, dlatego też m.in.: ograniczono wydatki w zakresie bieżących usług pozostałych, usług remontowych, realizacji zadań geodezyjnych, remontów dróg, ograniczono również wydatki w zakresie zakupów materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzeń osobowych. Sytuacja ta wskazuje, że w dalszym ciągu konieczne są działania reorganizacyjne skutkujące zmniejszeniem wydatków bieżących.

W 2020 roku ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Powiatu Wołowskiego, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono również wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, pomocy społecznej, nieodpłatnej pomocy, zadań w zakresie kultury i

dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Najistotniejszą pozycję w ramach planowanych wydatków bieżących, stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Planowane wydatki na 2020 r., są wyższe od planowanego wykonania za rok 2019, o ok. 6,00 %. Na zwiększenie planowanych wydatków m.in. ma wpływ: wzrost wynagrodzeń nauczycieli w 2019 r. od I-VII o 5% i od IX-XII o 9,60 %, zwiększenie od 2020 roku minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.600,00 zł oraz dokonane regulacje płacowe w 2019 roku.

Wydatki majątkowe: plan wydatków majątkowych przewidziany na 2020 r. obejmuje głównie rezerwę za wydatki majątkowe, wydatki ujęte w przedsięwzięciach, wydatki realizowane z udziałem środków PROW oraz pozostałe zadania związane z zakończeniem realizacji w 2020 r. W latach 2021-2032 planowane środki na realizację nowych zadań inwestycyjnych są na poziomie wynikającym z nadwyżki budżetowej pomniejszonej o planowane rozchody.

Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2020-2021 obejmuje jedno nowe przedsięwzięcie w ramach projektów i zadań pozostałych.

Przedsięwzięcie pn.: „Rozbudowa w Zespole Szkół Specjalnych i Placówek Oświatowych w Wołowie - Budowa sali do zajęć z rehabilitacji i terapii ruchowej”. Realizację zadania w latach 2020-2021 warunkuje się uzyskaniem dofinansowania w wysokości 50% planowanych nakładów ze środków PFRON. Łączna wartość inwestycji wynosi 1.328.000,00 zł.

Planowane wydatki stanowiące wkład własny w okresie realizacji przedstawiają się następująco:

wydatki majątkowe - łączne nakłady wynoszą 664.000,00 zł, w tym:

- limit wydatków na rok 2020 332.000,00 zł,
- limit wydatków na rok 2021 332.000,00 zł,
- limit zobowiązań na lata 2020-2021 664.000,00 zł.

Obsługa długu: wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wyemitowanych obligacji, wielkości marży i wysokości WIBOR (w 2019 - r. średni koszt obsługi planuje się na poziomie ok 3,3% w stosunku rocznym), przyjęto, że łączne koszty związane z obsługą długu na przestrzeni lat 2020– 2032 będą na nieznacznie wyższym poziomie w stosunku do 2019 roku, tj: 3,5 % w stosunku rocznym. Łączny koszt obsługi długu w latach 2020-2032 szacuje się na poziomie

6.675.000,00 zł.

Planowane zadłużenie na koniec 2019 r., uwzględniające rozchody w wysokości 2.000.000,00 zł, przychody z tytułu długoterminowego kredytu 3.100.000,00 zł, kształtuje się na poziomie 25.240.000,00 zł, co stanowi 37,72% w stosunku do planowanych dochodów.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2020 ROKU

Wynik budżetu: Planowany budżet na poziomie: dochody 62.810.000,00 zł, wydatki 63.910.000,00 zł, zakłada deficyt budżetowy w wysokości 1.100.000,00 zł.

Nadwyżka operacyjna: Plan dochodów bieżących 61.886.300,00 zł, w stosunku do wydatków bieżących 60.288.000,00 zł, skutkuje nadwyżką operacyjną w kwocie 1.598.300,00 zł. Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisami art. 242 uofp.

Przychody: Planuje się przychody w wysokości 3.100.000,00 zł, w tym: z wolnych środków 600.000,00 zł oraz z kredytu długoterminowego 2.500.000,00 zł. Przychody przeznacza się na pokrycie deficytu 1.100.000,00 zł i rozchody z tytułu wykupu obligacji 2.000.000,00 zł.

W przyjętych wielkościach ujętych w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 roku w łącznej 2.500.000,00 zł, założono, że:

- w 2031 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 2.200.000,00 zł,
- w 2032 r. nastąpi spłata kredytu w kwocie 300.000,00 zł.

Rozchody: Rozchody obejmują wykup obligacji w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł w tym: 1.500.000,00 zł - planowane rozchody w 2020 r. które wyemitowane były w 2010 roku oraz wcześniejszy wykup obligacji wyemitowanych w 2013 roku w kwocie 500.000,00 zł, których pierwotny wykup obligacji wynikający z harmonogramu przypadał na 2023 rok.

Wcześniejszy wykup obligacji z 2023 roku pozwoli na spełnienie wskaźnika wynikającego z art. 243.

Planowane zadłużenie na koniec 2020 r., uwzględniające planowane rozchody w wysokości 2.000.000,00 zł, przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 2.500.000,00 zł, kształtuje się na poziomie **25.740.000,00 zł**, co stanowi 40,98% w stosunku do planowanych w 2020 r. dochodów.

Wskaźniki zadłużenia: Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 242 oraz 243 uofp w 2020 r., nie

przekraczają dopuszczalnego poziomu.

Należy jednak zauważyć, iż w związku ze zmniejszonymi dochodami własnymi w szczególności udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych będących skutkiem zmiany przepisów w zakresie progów podatkowych i zwolnień z tego podatku, spełnienie warunków określonych w art. 242 oraz 243 uofp osiągnięto wyłącznie dokonując radykalnych zmniejszeń planowanych przez jednostki wydatków bieżących w szczególności:

- zabezpieczono jedynie 1/3 z kwoty 1.201.559,00 zł, tj. 400.520,00 zł, z przeznaczeniem na zwrot nienależnie uzyskanej kwoty subwencji oświatowej za 2016 rok,
- zmniejszono wydatki w zakresie usług remontowych oraz pozostałych usług w szczególności w zakresie infrastruktury drogowej (planowane wydatki stanowią 50% w stosunku do budżetu 2019 r) ,
- zmniejszone zostały wydatki statutowe we wszystkich jednostkach w stosunku do złożonych planów,
- zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wszystkich jednostkach a w szczególności w jednostkach oświatowych w stosunku do złożonych planów ok 1.100.000,00 zł,
- rezerwa na zadania oświatowe w stosunku do złożonych wniosków jest ok 200.000,00 zł, mniejsza.

Ponadto, po stronie bieżących dochodów dotacyjnych ujęto w planie 1.060.000,00 zł, tytułem należnych ale egzekwowanych na drodze sądowej należności za dzieci z innych powiatów przebywające od 2012 roku w placówce opiekuńczo wychowawczej w Krzydlinie Małej.

Ewentualne zmniejszenie dochodów bieżących, bezwzględnie musi mieć przełożenie na zmniejszenie wydatków bieżących bądź zwiększenie wydatków bieżących musi mieć odpowiednio pokrycie w zwiększonych dochodach, w przeciwnym wypadku istnieje realne zagrożenie niespełnienia relacji z art. 242 i 243 (w zakresie możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji) w latach 2021-2023. Konsekwencją niespełniania relacji, o których mowa w art. 242 i 243 uopf, jest brak możliwości uchwalenia budżetu przez organ stanowiący.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI NA LATA 2021-2032

Wynik budżetu/ rozchody budżetu: W latach 2021-2032 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na rozchody z tytułu wykupu obligacji i spłatę kredytu.

Przychody: Nie planuje się przychodów.

Rozchody: W latach 2021-2032 z tego :

- **rozchody w latach 2021-2031** z tytułu wyemitowanych obligacji w latach 2010-2018 oraz zaciągniętego kredytu w 2019 r., następować będą zgodnie z harmonogramami spłat z tego: w 2021 r. 1.500.000,00 zł, w 2022 r. 2.000.000,00 zł, w 2023 r. 2.000.000,00 zł, w 2024 r. 2.470.000,00 zł, w 2025 r. 2.530.000,00 zł, w latach 2026 - 2028 po 2.500.000,00 zł, w 2029 r. 2.440.000,00 zł, 2030 r. 2.500.000,00 zł oraz 2031 r., 300.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów w latach 2021-2031 będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej,
- **rozchody w latach 2031-2032** z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 2020 r. w kwocie 2.500.000,00 zł, prognozowaną spłatę planuje się: w 2031 r. w wysokości 2.200.000,00 zł, w oraz w 2032 r. w kwocie 300.000,00 zł, źródłem pokrycia rozchodów będą środki pochodzące z nadwyżki budżetowej.

Dług: Począwszy od 2021 roku, następuje zmniejszenie kwoty długu. Ostatnia spłata zobowiązań nastąpi w 2032 roku.

Wskaźniki zadłużenia: : Uwzględniając powyższe dane obliczone na podstawie prognozowanych wielkości wskaźniki określone w art. 243 uofp (lata 2020-2032), nie przekraczają dopuszczalnego poziomu, o którym mowa powyżej, z zastrzeżeniem że tylko realizacja oscylująca na poziomie 99-100% planowanych dochodów i wydatków bieżących szczególnie w latach 2020-2023 ujętych w wieloletniej prognozie finansowej warunkuje spełnienie wymogów n/w ustawy, przyjęte założenia zakładają ograniczenie wydatków bieżących włącznie do 2023 roku przy tendencji wzrostowej dochodów.

Powiat Wołowski nie ma podpisanych umów, z których wynikają zobowiązania wymagalne zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, tzw. kredytów kupieckich. Powiat Wołowski nie udzielał również żadnych poręczeń i gwarancji które skutkowałyby ujęciem wielkości w WPF.

Przyjmuje się, że spłata długu od 2021 roku będzie finansowana z wypracowanych nadwyżek budżetowych w trakcie roku, tj.: planuje się niższe środki na wydatki w stosunku do planowanych dochodów, aby zabezpieczyć środki na spłatę zadłużenia. Wyliczenie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostało przedstawione w Załączniku Nr 1 niniejszej uchwały. W/w omówione założenia w zakresie spłaty długu, warunkuje się realizacją budżetu w szczególności latach 2020-2023 oscylującą na poziomie

99-100%.

