

UCHWAŁA Nr 57/380/19
ZARZĄDU POWIATU W PODDĘBICACH
z dnia 12 grudnia 2019 r.

**w sprawie przyjęcia Autopoprawek do projektu uchwały Rady Powiatu
w Poddębicach dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Poddębickiego na lata 2020–2032**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 1 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1815) oraz na podstawie art. 230 ust. 1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 92; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1903), Zarząd Powiatu w Poddębicach uchwała, co następuje:

§ 1. W związku ze zmianami dokonanymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2020-2032 załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2032”, załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” oraz załącznik Nr 3 „Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2020-2032” otrzymują nowe brzmienie w treści stanowiącej załącznik Nr 1, załącznik Nr 2 i załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega publikacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Małgorzata Komajda – Przewodniczący Zarządu

Członkowie Zarządu:

Piotr Majer

Zdzisław Cyganiak

Piotr Kozłowski

Beata Przybylska

.....
.....
.....
.....

UCHWAŁA Nr
RADY POWIATU W PODDĘBICACH
z dnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2032.

Na podstawie art. 12 pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1815) oraz art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1903), Rada Powiatu w Poddębicach po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Poddębickiego na lata 2020 - 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się Przedsięwzięcia do realizacji w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową ujęte w „Wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej”, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2020 - 2032 zawarto w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Poddębickiego do zaciągania następujących zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 2,
- 2) 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) do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Poddębicach.

§ 6. Uchwała nr III/16/18 Rady Powiatu w Poddębicach z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2032 z późniejszymi zmianami traci moc z dniem 31 grudnia 2019 r.

§ 7. Uchwała podlega publikacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Skarbnik Powiatu

Jadwiga Zagórzda

Przewodniczący Rady

Sebastian Romanowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr
z dnia 2019-12-12

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Docho dy bie żące x	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bie żące x ³⁾	pozosta łe docho dy bie żące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Docho dy majątkowe x	ze sprze dazy majątku			
Wykonanie 2017	44 637 160,63	39 148 871,30	5 636 266,00	247 179,37	14 835 567,00	10 523 858,06	7 906 000,87	0,00	5 488 289,33	30 229,94	2 789 713,39		
Wykonanie 2018	45 520 091,12	37 866 349,76	6 481 817,00	403 848,60	14 264 469,00	10 370 930,72	6 345 284,44	0,00	7 653 741,36	40 413,38	5 521 858,35		
Plan 3 kw. 2019	45 311 899,28	41 197 141,78	7 313 203,00	350 000,00	15 643 376,00	10 910 354,75	6 980 208,03	0,00	4 114 757,50	41 575,50	4 073 182,00		
Wykonanie 2019	45 712 498,47	41 453 740,97	7 313 203,00	350 000,00	15 838 772,00	10 956 994,74	6 994 771,23	0,00	4 258 757,50	41 575,50	4 217 182,00		
2020	43 828 467,32	43 813 826,22	7 631 532,00	350 000,00	18 745 702,00	10 377 335,07	6 709 257,15	0,00	14 641,10	0,00	14 641,10		
2021	42 000 643,46	41 949 643,46	6 784 447,00	377 544,00	16 454 775,84	9 305 245,53	9 027 631,09	0,00	51 000,00	0,00	51 000,00		
2022	43 192 817,28	43 141 317,28	6 928 329,00	379 876,00	16 949 616,66	9 585 080,11	9 298 415,51	0,00	51 500,00	0,00	51 500,00		
2023	43 385 581,43	43 333 581,43	6 072 187,00	382 207,00	17 444 376,43	9 864 868,86	9 569 942,14	0,00	52 000,00	0,00	52 000,00		
2024	44 403 581,69	44 351 081,69	6 194 379,00	384 188,00	17 864 624,42	10 102 520,88	9 805 369,39	0,00	52 500,00	0,00	52 500,00		
2025	45 688 935,39	45 635 935,39	6 349 461,00	386 701,00	18 397 984,45	10 404 138,24	10 097 650,70	0,00	53 000,00	0,00	53 000,00		
2026	47 014 634,39	46 961 134,39	6 509 415,00	389 294,00	18 948 103,19	10 715 232,72	10 399 089,48	0,00	53 500,00	0,00	53 500,00		
2027	48 381 965,61	48 327 965,61	6 674 398,00	391 968,00	19 515 515,38	11 036 106,72	10 709 877,51	0,00	54 000,00	0,00	54 000,00		
2028	49 747 504,93	49 693 004,93	6 839 047,00	394 636,00	20 081 780,00	11 356 331,76	11 021 210,17	0,00	54 500,00	0,00	54 500,00		
2029	51 054 372,11	50 999 372,11	6 908 680,00	397 385,00	20 665 184,85	11 686 249,68	11 341 872,58	0,00	55 000,00	0,00	55 000,00		
2030	51 588 736,69	51 533 236,69	6 983 485,00	400 219,00	21 266 378,01	12 026 226,96	10 856 927,72	0,00	55 500,00	0,00	55 500,00		
2031	52 861 113,95	52 805 113,95	6 963 622,00	403 138,00	21 885 910,76	12 376 575,36	11 175 867,83	0,00	56 000,00	0,00	56 000,00		
2032	53 421 992,52	53 421 992,52	6 549 258,00	108 147,00	22 524 351,38	12 737 616,24	11 504 619,90	0,00	0,00	0,00	0,00		

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2019.12.11.-15:36)

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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:			
		2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1					
Wykonanie 2017	42 182 661,19	33 445 435,88	0,00	0,00	697 480,15	0,00	0,00	8 737 225,31	8 737 225,31	891 869,79					
Wykonanie 2018	45 735 724,75	35 339 710,06	0,00	0,00	644 334,01	0,00	0,00	10 396 014,69	10 396 014,69	0,00					
Plan 3 kw. 2019	48 161 216,21	38 570 691,10	0,00	0,00	623 015,67	0,00	0,00	9 590 525,11	9 590 525,11	299 300,73					
Wykonanie 2019	48 828 477,59	39 163 952,48	0,00	0,00	623 015,67	0,00	0,00	9 664 525,11	9 664 525,11	299 300,73					
2020	41 515 322,65	41 161 777,95	0,00	0,00	669 193,28	0,00	0,00	353 544,70	353 544,70	153 544,70					
2021	40 024 562,08	36 564 963,02	0,00	0,00	622 384,51	0,00	0,00	3 459 599,06	3 459 599,06	0,00					
2022	41 201 000,37	37 303 063,37	0,00	0,00	335 036,72	0,00	0,00	3 897 937,00	3 897 937,00	0,00					
2023	41 377 584,49	37 357 722,49	0,00	0,00	279 058,00	0,00	0,00	4 019 862,00	4 019 862,00	0,00					
2024	42 598 620,94	25 494 147,00	0,00	0,00	187 550,45	0,00	0,00	4 140 914,00	4 140 914,00	0,00					
2025	43 944 232,57	26 341 317,00	0,00	0,00	176 414,54	0,00	0,00	4 264 534,00	4 264 534,00	0,00					
2026	45 433 359,27	41 042 569,27	0,00	0,00	129 488,26	0,00	0,00	4 390 790,00	4 390 790,00	0,00					
2027	47 633 649,79	42 569 319,79	0,00	0,00	87 339,12	0,00	0,00	5 064 330,00	5 064 330,00	0,00					
2028	48 980 564,02	43 803 497,02	0,00	0,00	65 034,93	0,00	0,00	5 177 067,00	5 177 067,00	0,00					
2029	50 268 268,94	44 977 697,94	0,00	0,00	42 411,65	0,00	0,00	5 290 571,00	5 290 571,00	0,00					
2030	51 264 779,00	45 857 973,00	0,00	0,00	25 330,13	0,00	0,00	5 406 806,00	5 406 806,00	0,00					
2031	52 525 065,00	46 999 219,00	0,00	0,00	15 065,17	0,00	0,00	5 525 846,00	5 525 846,00	0,00					
2032	53 073 401,00	47 392 285,00	0,00	0,00	4 831,87	0,00	0,00	5 681 116,00	5 681 116,00	0,00					

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	z tego:		w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
							4.1	4.2			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2017	2 454 499,44	2 454 499,44	1 794 456,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794 456,97	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-215 633,63	0,00	5 525 284,19	3 888 032,00	215 633,63	0,00	0,00	1 637 252,19	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-2 849 316,93	0,00	5 653 355,26	4 396 856,00	1 592 817,67	0,00	0,00	1 256 499,26	1 523 161,45	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-3 115 979,12	0,00	5 920 017,45	4 396 856,00	1 592 817,67	0,00	0,00	1 523 161,45	1 523 161,45	0,00	0,00
2020	2 313 144,67	2 313 144,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 976 081,38	1 976 081,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 991 816,91	1 991 816,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 007 996,94	2 007 996,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 804 960,75	1 804 960,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 744 702,82	1 744 702,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 581 275,12	1 581 275,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	748 315,82	748 315,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	766 940,91	766 940,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	786 103,17	786 103,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	323 957,69	323 957,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	336 048,95	336 048,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	348 591,52	348 591,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 7)	4.5.1	5	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1						4.5	5.1
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	2 611 704,22	2 611 704,22	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 587 551,65	2 587 551,65	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 804 038,33	2 804 038,33	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 804 038,33	2 804 038,33	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 144,67	2 313 144,67	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 976 081,38	1 976 081,38	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 991 816,91	1 991 816,91	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 996,94	2 007 996,94	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 804 960,75	1 804 960,75	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 702,82	1 744 702,82	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 275,12	1 581 275,12	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	748 315,82	748 315,82	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	766 940,91	766 940,91	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	786 103,17	786 103,17	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	323 957,69	323 957,69	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	336 048,95	336 048,95	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	348 591,52	348 591,52	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:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:			z tego:							
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6					
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	17 093 909,63	3 257 271,00	5 703 435,42	7 497 892,39		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	18 091 260,98	2 954 142,00	2 526 639,70	4 163 891,89		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	19 362 199,65	2 632 263,00	2 626 450,68	3 882 949,94		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	19 362 199,65	2 632 263,00	2 289 788,49	3 812 949,94		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 783 425,98	2 366 634,00	2 652 046,27	2 652 048,27		
2021	x	x	x	x	0,00	14 607 340,60	2 166 630,00	5 384 680,44	5 384 680,44		
2022	x	x	x	x	0,00	12 415 519,69	1 966 626,00	5 838 253,91	5 838 253,91		
2023	x	x	x	x	0,00	10 207 518,75	1 766 622,00	5 975 858,94	5 975 858,94		
2024	x	x	x	x	0,00	8 202 554,00	1 566 618,00	5 893 374,75	5 893 374,75		
2025	x	x	x	x	0,00	6 257 847,18	1 366 614,00	5 956 236,82	5 956 236,82		
2026	x	x	x	x	0,00	4 476 568,06	1 166 610,00	5 918 565,12	5 918 565,12		
2027	x	x	x	x	0,00	3 528 248,24	966 606,00	5 758 645,82	5 758 645,82		
2028	x	x	x	x	0,00	2 561 303,33	766 602,00	5 889 507,91	5 889 507,91		
2029	x	x	x	x	0,00	1 575 196,16	566 598,00	6 021 674,17	6 021 674,17		
2030	x	x	x	x	0,00	1 051 234,47	366 594,00	5 675 263,69	5 675 263,69		
2031	x	x	x	x	0,00	515 181,52	166 590,00	5 805 894,95	5 805 894,95		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 029 707,52	6 029 707,52		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy okresowego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku							
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) x							
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x							
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x							
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku							
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku							
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	11,07%	9,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	9,48%	7,58%	x	x	x	x
2020	8,92%	9,93%	7,93%	13,67%	13,15%	TAK	TAK
2021	7,96%	18,40%	16,49%	9,19%	8,66%	TAK	TAK
2022	6,93%	18,40%	17,40%	11,19%	10,67%	TAK	TAK
2023	6,83%	18,69%	17,86%	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2024	5,82%	17,76%	17,21%	17,25%	17,25%	TAK	TAK
2025	5,45%	17,41%	x	17,49%	17,49%	TAK	TAK
2026	4,72%	16,69%	x	15,95%	15,72%	TAK	TAK
2027	2,24%	15,68%	x	16,75%	16,75%	TAK	TAK
2028	2,17%	15,53%	x	17,58%	17,58%	TAK	TAK
2029	2,11%	15,43%	x	17,17%	17,17%	TAK	TAK
2030	0,88%	14,43%	x	16,74%	16,74%	TAK	TAK
2031	0,87%	14,40%	x	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2032	0,87%	14,83%	x	15,65%	15,65%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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 i 3 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 i 3 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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	w tym:
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	892 681,53	892 681,53	0,00	0,00	0,00	1 281 904,51	1 281 904,51	1 187 323,94		
Wykonanie 2018	783 320,76	783 320,76	1 194 512,00	1 194 512,00	1 194 512,00	1 098 337,82	1 098 337,82	1 019 924,37		
Plan 3 kw. 2019	570 606,75	570 606,75	0,00	0,00	0,00	673 358,47	673 358,47	586 958,47		
Wykonanie 2019	626 526,74	626 526,74	0,00	0,00	0,00	995 940,65	605 377,91	605 377,91		
2020	505 188,67	505 188,67	0,00	0,00	0,00	505 188,67	505 188,67	505 188,67		
2021	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		
2023	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		
2025	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		
2027	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		
2029	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		
2031	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		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych					
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
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	1 877 278,61	1 877 278,61	1 194 512,00	1 253 245,51	1 253 245,51	0,00	0,00	575 174,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2018	2 411 026,60	2 411 026,60	1 194 512,00	1 410 522,60	1 294 812,60	115 710,00	0,00	576 684,47	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2019	299 300,73	299 300,73	0,00	972 659,20	673 358,47	299 300,73	0,00	605 446,59	0,00	0,00					
Wykonanie 2019	299 300,73	299 300,73	0,00	1 295 241,38	995 940,65	299 300,73	0,00	605 446,59	0,00	0,00					
2020	153 544,70	0,00	0,00	658 733,37	505 188,67	153 544,70	0,00	563 486,05	0,00	0,00					
2021	152 000,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	152 000,00	0,00	512 871,18	0,00	0,00					
2022	1 231,20	0,00	0,00	1 231,20	0,00	1 231,20	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2023	11 478,32	0,00	0,00	11 478,32	0,00	11 478,32	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 590,00	0,00	0,00					

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
	Wydatki zmniejszające dług	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.8	
						Wydłużenia z tytułu zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydłużenia z tytułu zobowiązań zmniejszające dług x	10.6	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2017	2 611 704,22	312 504,00	0,00	312 504,00	x	x	0,00	0,00	-126 917,87	x	
Wykonanie 2018	2 587 551,65	303 129,00	0,00	303 129,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	2 804 038,33	321 879,00	0,00	321 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	2 804 038,33	321 879,00	0,00	321 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	2 313 144,67	265 629,00	0,00	265 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 976 081,38	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 991 816,91	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	2 007 996,94	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 804 960,75	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 744 702,82	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	1 581 275,12	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	748 315,82	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	766 940,91	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	786 103,17	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	323 957,69	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	336 048,95	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2032	348 591,52	166 590,00	0,00	166 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ^{**} ustawy ¹⁰⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 X
Lp	12.1	12.2	12.3
Wykonanie 2017			
Wykonanie 2018			
Plan 3 kw. 2019			
Wykonanie 2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ust. 1, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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, należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęte jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

10) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia 2019-12-12

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)				2 132 239,32	152 000,00	1 231,20	11 478,32	823 442,89	
1.a	- wydatki bieżące				1 511 695,10	0,00	0,00	0,00	505 188,67	
1.b	- wydatki majątkowe				620 544,22	152 000,00	1 231,20	11 478,32	318 254,22	
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:				2 132 239,32	152 000,00	1 231,20	11 478,32	823 442,89	
1.1.1	- wydatki bieżące				1 511 695,10	0,00	0,00	0,00	505 188,67	
1.1.1.1	"Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego - Realizacja działań polegających na mobilności uczniów i nauczycieli (opiekunów praktyk), zdobywanie doświadczenia zawodowego na poziomie międzynarodowym, ułatwienie startu zawodowego uczniom oraz wspieranie rozwoju zawodowego nauczycieli i kadry zarządzającej szkołą	poddębicki	2019	2020	467 172,35	0,00	0,00	0,00	233 586,17	
1.1.1.2	"Rozwinięty skrzydła" - Aktywna integracja osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	poddębicki	2018	2020	866 530,75	0,00	0,00	0,00	182 606,50	
1.1.1.3	"Ponadnarodowa mobilność uczniów" - zintensyfikowanie działalności międzynarodowej jednostki oraz pozyskanie przez szkoły nowych partnerów europejskich, rozwój szkoły, metod i narzędzi nauczania opartych na założeniach i standardach europejskiej polityki edukacyjnej, wzmocnienie zaangażowania kadry w działania międzynarodowe, budowanie i wzmacnianie pozytywnego wizerunku szkoły na lokalnym i regionalnym rynku edukacyjnym.	poddębicki	2019	2020	177 992,00	0,00	0,00	0,00	88 996,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				620 544,22	152 000,00	1 231,20	11 478,32	318 254,22	
1.1.2.1	"Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Wspierającego Świadczenie e-usług przez powiaty z terenu województwa łódzkiego" - Pozyskanie środków na rozwój e-usług oraz na przetworzenie i dostosowanie baz danych z zakresu geodezji i kartografii do obowiązujących przepisów prawa	poddębicki	2018	2023	620 544,22	152 000,00	1 231,20	11 478,32	318 254,22	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Powiatu w Poddębicach
z dnia

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2020-2032

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu przygotowana została na lata 2020 - 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245). Ponadto podstawa do zastosowania okresu dla Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z Programu Naprawczego dla Powiatu Poddębickiego przyjętego przez Radę Powiatu w dniu 5 maja 2011r.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla roku 2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2022-2032 przyjęto stałe wartości z roku 2021.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych powiatu. Usztywnienie prognozy po roku 2020 spowodowane jest racjonalną koniecznością. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatu w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy dla roku 2020 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2020
Inflacja	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2020
PKB	3,70%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody pochodzące z 8 % limitu Funduszu Pracy,
- 25 % i 5 % odpis z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa,
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
- dochód z czynszu dzierżawnego od nowopowstałej spółki Poddębickie Centrum Zdrowia Sp. z o.o.,
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
- dochód pochodzący ze spłaty należności przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ w Poddębicach (zwrot nadpłaconych wynagrodzeń od byłych pracowników SP ZOZ w Poddębicach),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m. in.: odpłatność pensjonariuszy DPS-u, opłaty komunikacyjne za wydawane dowody rejestracyjne i prawa jazdy, dochody z czynszów dzierżawnych, ze sprzedaży składników majątkowych, odsetki od środków na rachunkach bankowych, odsetki z tytułu nieterminowych zapłat).

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dochody ze sprzedaży majątku.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz

wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli 25%, 5% odpisy z tytułu realizacji dochodów skarbu państwa przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2020 wynosi wg prognozy 2,5%, to wartość w roku 2020 będzie równa wartości z roku 2019 powiększonej o $50\% * 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2020 wyniesie 1,25% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \times (1 + \text{CPI} \times u_{\text{CPI}}) \times (1 + \Delta\text{PKB} \times u_{\Delta\text{PKB}})$$

Gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta\text{PKB}}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- udział w podatkach centralnych (w roku 2020 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2021 indeksacja o 90% PKB),
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji),
- dochody pochodzące z 8% limitu Funduszu Pracy (waloryzacja od 2015 o 100% inflacji),
- 25% i 5% odpis z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa (waloryzacja o 50% inflacji),
- dotacje (90% inflacji dla zadań zleconych i powierzonych, 50% dla zadań własnych),
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na

inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji z budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty zostały ujęte z Załączniku Nr 1 do uchwały.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB. Od roku 2022 przyjęto stałe wskaźniki z roku 2021.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2016-2018 oraz założeń programu naprawczego przyjętego przez Radę Powiatu Poddębickiego przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne. W ramach działań oszczędnościowych zakłada się podniesienie wynagrodzeń w latach 2020-2032 o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 1% powyżej inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono efekt podwyżek dla nauczycieli udzielonych w roku 2019,

- w ramach działań oszczędnościowych zakłada się znaczne ograniczenia wydatków na remonty dróg,

- pozostałe wydatki bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji), w tym zakłada się:

wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych,

wydatki związane ze spłatą przejętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Poddębicach zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów będących załącznikiem do zawartych ugód.

Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w spółkę prawa handlowego (Lp. 10.3) obejmują należności główne z tytułu kredytów oraz zobowiązania wobec ZUS. Powiat Poddębicki będąc następcą prawnym po zlikwidowanym SP ZOZ w Poddębicach przejął zobowiązania wobec ZUS. Na powyższe zobowiązania zawarto umowy z II Oddziałem ZUS w Łodzi umożliwiające spłatę zobowiązań w ratach,

objęte okresem spłaty do 2021r.

Wydatki zmniejszające dług (Lp. 10.7) obejmują wydatki dotyczące spłaty przejętych kredytów po SP ZOZ.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą. W latach ujęto inwestycje, których okres realizacji przekroczy jeden rok w związku z czym zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2020 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, kredytów przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ oraz pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 7.

7. Relacja z art. 243. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245)

Po dokonaniu obliczeń w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W planowanym przedziale 2020 – 2032 nie występuje naruszenie artykułu 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245).

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają

urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Powiatu. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Powiatu.

