

UCHWAŁA NR XXVII/145/20
RADY POWIATU PODDĘBICKIEGO

z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2032

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) 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, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 92; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1903 oraz z 2020 r. poz. 1381) Rada Powiatu Poddębickiego po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Poddębickiego na lata 2021 - 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2021 - 2032 zawarto w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

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

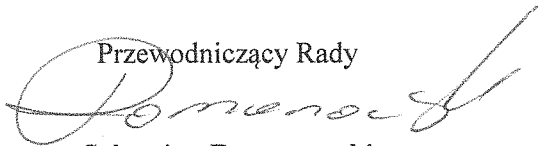
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) do przekazania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

§ 6. Uchwała nr XVI/95/19 Rady Powiatu w Poddębicach z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2032 z późniejszymi zmianami traci moc z dniem 31 grudnia 2020 r.

§ 7. Uchwała podlega publikacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady

Sebastian Romanowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik r
uchwał
z dnia 2020

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								1.1.5.1	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	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
Wykonanie 2019	46 077 297,00	42 312 494,77	7 382 371,00	358 355,98	15 961 882,00	11 507 057,24	7 102 828,55	0,00	3 764 802,23	38 920,23	3 725 882,00
Plan 3 kw. 2020	47 043 287,18	46 166 485,80	7 628 921,00	350 000,00	18 791 626,00	12 540 168,39	6 855 770,41	0,00	876 801,38	225 761,98	651 039,40
Wykonanie 2020	48 060 416,39	47 153 915,01	7 628 921,00	350 000,00	18 791 626,00	13 398 296,70	6 985 071,31	0,00	906 501,38	225 761,98	680 739,40
2021	47 444 727,96	47 412 131,40	7 938 381,00	500 000,00	20 243 927,00	11 557 560,25	7 172 263,15	0,00	32 596,56	21 196,56	11 400,00
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	10 709 977,51	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	10 859 927,72	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	106 147,00	22 524 351,38	12 737 616,24	11 504 619,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wykonującymi 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.

Ip	2	21	2.1.1	w tym:				2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						2.1.3.2	2.1.3.3	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
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydania na obsługę długu x										
Wykonanie 2018	45 735 724,75	35 339 710,06	23 348 796,68	0,00	644 334,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 396 014,69	22,1	22,1.1		
Wykonanie 2019	47 386 116,77	38 518 147,53	25 987 040,00	0,00	624 628,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 867 969,24	8 867 969,24	17 058,70		
Plan 3 kw. 2020	45 954 099,50	44 046 463,52	29 926 136,45	0,00	669 193,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 635,98	1 907 635,98	683 035,34		
Wykonanie 2020	46 971 228,71	45 086 422,73	29 947 064,05	0,00	669 193,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 805,98	1 884 805,98	683 035,34		
2021	46 068 646,58	45 746 246,58	31 873 518,17	0,00	374 274,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322 400,00	322 400,00	152 000,00		
2022	41 201 000,37	37 303 063,37	23 880 668,00	0,00	120 762,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 897 937,00	0,00	0,00		
2023	41 377 584,49	37 357 722,49	24 674 223,00	0,00	98 850,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 019 862,00	0,00	0,00		
2024	42 598 620,94	38 457 705,94	25 494 147,00	0,00	78 345,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 140 914,00	0,00	0,00		
2025	43 944 232,57	39 679 698,57	26 341 317,00	0,00	59 730,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 534,00	0,00	0,00		
2026	45 433 359,27	41 042 565,27	27 216 639,00	0,00	41 911,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 390 790,00	0,00	0,00		
2027	47 633 649,79	42 559 319,79	28 121 048,00	0,00	25 609,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 064 330,00	0,00	0,00		
2028	48 980 564,02	43 803 497,02	29 027 109,00	0,00	18 711,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 067,00	0,00	0,00		
2029	50 268 268,94	44 977 697,94	29 962 362,00	0,00	11 761,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 290 571,00	0,00	0,00		
2030	51 264 779,00	45 857 973,00	30 927 749,00	0,00	6 510,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406 806,00	0,00	0,00		
2031	52 525 065,00	46 999 219,00	31 924 241,00	0,00	3 286,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 525 846,00	0,00	0,00		
2032	53 073 401,00	47 392 285,00	32 952 840,00	0,00	1 482,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 681 116,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

z tego:

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				3	4.1.1		4.2	4.2.1			
Wykonanie 2018	-215 633,63	0,00	0,00	5 525 284,19	3 888 032,00	215 633,63	0,00	0,00	0,00	1 637 252,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 308 819,77	0,00	0,00	7 118 954,91	4 396 855,00	1 308 819,77	0,00	0,00	0,00	2 722 098,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 089 187,88	1 089 187,88	1 089 187,88	1 223 956,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 956,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 089 187,88	1 089 187,88	1 089 187,88	1 223 956,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 956,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 376 081,38	1 376 081,38	1 376 081,38	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 991 816,91	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	0,00	0,00
2023	2 007 996,94	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	0,00	0,00
2024	1 804 960,75	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	0,00	0,00
2025	1 744 702,82	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	0,00	0,00
2026	1 581 275,12	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	0,00	0,00
2027	748 315,82	748 315,82	748 315,82	0,00	0,00	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	766 940,91	0,00	0,00	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	786 103,17	0,00	0,00	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	323 957,69	0,00	0,00	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	336 048,95	0,00	0,00	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	348 591,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:			
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 587 551,65	2 587 551,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 804 038,33	2 804 038,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	2 313 144,67	2 313 144,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 313 144,67	2 313 144,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 976 081,38	1 976 081,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 991 816,91	1 991 816,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 007 996,94	2 007 996,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 804 960,75	1 804 960,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 744 702,82	1 744 702,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 581 275,12	1 581 275,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	748 315,82	748 315,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	766 940,91	766 940,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	786 103,17	786 103,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	323 957,69	323 957,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	336 048,95	336 048,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	348 591,52	348 591,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	liczą kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
			kwolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	18 091 260,98	2 954 142,00	2 526 639,70	4 163 891,89				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	19 362 199,65	2 632 263,00	3 794 347,24	6 516 446,15				
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	16 783 425,98	2 366 634,00	2 120 022,28	3 343 979,27				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	16 783 425,98	2 366 634,00	2 067 492,28	3 291 449,27				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 607 340,60	2 166 630,00	1 665 884,82	2 265 884,82				
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	515 181,82	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				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

^{b)} Skorygowania o środki dotyczy skorygowanego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	
			8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,83%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,09%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	9,25%	9,92%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	9,06%	9,73%	x	x	x	x	x
2021	6,56%	5,69%	5,75%	12,28%	12,22%	TAK	TAK	TAK
2022	6,30%	17,76%	17,76%	9,92%	9,86%	TAK	TAK	TAK
2023	6,29%	18,15%	18,15%	11,14%	11,08%	TAK	TAK	TAK
2024	5,50%	17,44%	17,44%	13,89%	13,89%	TAK	TAK	TAK
2025	5,12%	17,08%	17,08%	17,78%	17,78%	TAK	TAK	TAK
2026	4,48%	16,44%	16,44%	14,19%	14,16%	TAK	TAK	TAK
2027	2,08%	15,51%	15,51%	14,54%	14,52%	TAK	TAK	TAK
2028	2,05%	15,41%	15,41%	15,44%	15,44%	TAK	TAK	TAK
2029	2,03%	15,35%	15,35%	16,83%	16,83%	TAK	TAK	TAK
2030	0,84%	14,38%	14,38%	16,48%	16,48%	TAK	TAK	TAK
2031	0,84%	14,37%	14,37%	15,94%	15,94%	TAK	TAK	TAK
2032	0,88%	14,82%	14,82%	15,51%	15,51%	TAK	TAK	TAK
2033	0,00%	0,00%	0,00%	15,18%	15,18%	TAK	TAK	TAK

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 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 o objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2	10.3	10.4	10.5						
9.4	9.4.1	9.4.1.1																		
Wykonanie 2018	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	17 058,70	17 058,70	765 549,24	748 490,54	17 058,70	0,00	622 845,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	435 786,73	435 786,73	1 212 209,62	776 422,89	435 786,73	0,00	563 486,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	435 786,73	435 786,73	1 802 406,67	1 366 619,94	435 786,73	0,00	563 486,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	152 000,00	152 000,00	937 722,69	785 722,69	152 000,00	0,00	512 871,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 231,20	1 231,20	1 231,20	0,00	1 231,20	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	11 478,32	11 478,32	11 478,32	0,00	11 478,32	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	200 004,00	0,00	0,00	0,00	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	166 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						10.7.2.1.1	10.7.2.1.2					
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Lp												
Wykonanie 2018	2 587 551,65	303 129,00	0,00	303 129,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 313 144,67	265 629,00	0,00	265 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	49 723,22
Wykonanie 2020	2 313 144,67	265 629,00	0,00	265 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	49 723,22
2021	1 976 081,38	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 991 816,91	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 007 996,94	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 804 960,75	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 744 702,82	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 581 275,12	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	748 315,82	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	766 940,91	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	786 103,17	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	323 957,69	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	336 048,95	200 004,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	348 591,52	166 590,00	0,00	166 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy 11)		
	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 2018			
Wykonanie 2019			
Plan 3 kw. 2020			
Wykonanie 2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 245 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autometyczne 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 objęta 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej:

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do uchwały nr 1111/14 z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 986 463,96	937 722,69	1 231,20	11 478,32	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 375 919,74	785 722,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				620 544,22	152 000,00	1 231,20	11 478,32	0,00	0,00
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				1 986 463,96	937 722,69	1 231,20	11 478,32	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 375 919,74	785 722,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Ścieżką do sukcesu" - Celem projektu jest zwiększenie zdolności do przyszłego zatrudnienia uczeni/uczniów Technikum kształcącego w zawodach technik: hotelarstwa, żywienia i usług gastronomicznych, turystyki wiejskiej, logistyki, informatyk, ekonomista, elektryk poprzez podnoszenie kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych dzięki realizacji staży zawodowych, zajęć specjalistycznych i uniwersalnych oraz kursów we współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym, a także adaptację i doposażenie pracownik i podniesienie kwalifikacji/kompetencji przez nauczycieli. Działania w projekcie zapewnią wzrost kompetencji kluczowych i uniwersalnych uczniów oraz poprawę zdolności do podjęcia pracy. Zaplanowane w projekcie zadania mają na celu dostosowanie do regionalnego rynku pracy	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	2020	2021	1 375 919,74	785 722,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				620 544,22	152 000,00	1 231,20	11 478,32	0,00	0,00
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	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				0,00	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	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 432,21
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 722,69
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 709,52
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 432,21
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 722,69
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 722,69
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 709,52
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 709,52
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Poddębickiego na lata 2021-2032

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu przygotowana została na lata 2021 - 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, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175). 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla roku 2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;
- dla lat 2023-2032 przyjęto stałe wartości z roku 2022.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych powiatu. Usztywnienie prognozy po roku 2021 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 2021 przyjęto co następuje:

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

	2021
Inflacja	1,80%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2021
PKB	4,00%

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 2021 wynosi wg prognozy 1,8 %, to wartość w roku 2021 będzie równa wartości z roku 2020 powiększonej o $50\% * 1,8\% = 0,9\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2021 wyniesie 0,9% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

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,

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

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- udział w podatkach centralnych (w roku 2021 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2022 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB. Od roku 2023 przyjęto stałe wskaźniki z roku 2022.

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 2021-2032 o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 1% powyżej inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono efekt podwyżek dla nauczycieli udzielonych w roku 2020,

- 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 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 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 2021 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. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

8. Relacja z art. 243. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

Po dokonaniu obliczeń w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W planowanym przedziale 2021 – 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 z późn.zm.).

9. 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.