Uchwała Nr XIII/103/2019
Rady Powiatu Namysłowskiego
z dnia 30 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2020 - 2030

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511; zm.: Dz. U. z 2019 r., poz. 1815), art.226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, zm.: Dz. U. z 2018 r., poz. 2245) Rada Powiatu Namysłowskiego uchwala co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Namysłowskiego na lata 2020 –2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Namysłowskiego do:
   1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
   2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.
2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Namysłowskiego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 1) przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa a art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Namysłowskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Namysłowskiego.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2019 r. traci moc Uchwała Nr X/80/2019 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 2 października 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2019 – 2029 z późn. zm..

§ 5. Uchwała podlega publikacji na stronach internetowych Powiatu Namysłowskiego www.bip.namyslow.pl.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady
Powiatu Namysłowskiego

Andrzej Michta

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2020	53 465 479,00	52 146 776,00	9 900 139,00	260 000,00	27 684 923,00	9 218 200,00	5 083 514,00	0,00	1 318 703,00	420 000,00	898 703,00
2021	52 062 689,00	52 062 689,00	10 236 744,00	268 840,00	28 377 046,00	7 969 457,00	5 210 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	54 988 379,00	53 448 301,00	10 574 557,00	277 712,00	29 086 472,00	8 168 693,00	5 340 867,00	0,00	1 540 078,00	0,00	1 540 078,00
2023	54 849 622,00	54 849 622,00	10 902 368,00	286 321,00	29 813 634,00	8 372 910,00	5 474 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	56 276 807,00	56 276 807,00	11 229 439,00	294 911,00	30 558 975,00	8 582 233,00	5 611 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	57 741 348,00	57 741 348,00	11 566 322,00	303 758,00	31 322 949,00	8 796 789,00	5 751 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	59 244 233,00	59 244 233,00	11 913 312,00	312 871,00	32 106 023,00	9 016 709,00	5 895 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	60 774 244,00	60 774 244,00	12 258 798,00	321 944,00	32 908 674,00	9 242 127,00	6 042 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 331 342,00	62 331 342,00	12 602 044,00	330 958,00	33 731 391,00	9 473 180,00	6 193 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	63 915 492,00	63 915 492,00	12 942 299,00	339 894,00	34 574 676,00	9 710 010,00	6 348 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 539 943,00	65 539 943,00	13 291 741,00	349 071,00	35 439 043,00	9 952 760,00	6 507 328,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:									
		Wydatki bieżące [x]	w tym:						Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	56 079 293,00	52 561 793,00	31 693 491,00	0,00	0,00	144 946,00	0,00	0,00	3 517 500,00	3 192 500,00	99 029,00
2021	50 834 817,00	50 391 322,00	32 485 828,00	0,00	0,00	168 541,00	0,00	0,00	443 495,00	443 495,00	0,00
2022	53 760 507,00	51 615 257,00	33 297 974,00	0,00	0,00	136 906,00	0,00	0,00	2 145 250,00	2 145 250,00	0,00
2023	53 621 750,00	52 870 579,00	34 130 423,00	0,00	0,00	105 270,00	0,00	0,00	751 171,00	751 171,00	0,00
2024	55 278 935,00	54 160 233,00	34 983 684,00	0,00	0,00	75 791,00	0,00	0,00	1 118 702,00	1 118 702,00	0,00
2025	56 743 476,00	55 486 458,00	35 858 276,00	0,00	0,00	49 905,00	0,00	0,00	1 257 018,00	1 257 018,00	0,00
2026	58 974 233,00	56 853 529,00	36 754 733,00	0,00	0,00	31 062,00	0,00	0,00	2 120 704,00	2 120 704,00	0,00
2027	60 504 244,00	58 266 982,00	37 673 601,00	0,00	0,00	23 954,00	0,00	0,00	2 237 262,00	2 237 262,00	0,00
2028	62 061 342,00	59 715 950,00	38 615 441,00	0,00	0,00	16 846,00	0,00	0,00	2 345 392,00	2 345 392,00	0,00
2029	63 645 492,00	61 201 320,00	39 580 827,00	0,00	0,00	9 738,00	0,00	0,00	2 444 172,00	2 444 172,00	0,00
2030	65 339 943,00	62 724 002,00	40 570 348,00	0,00	0,00	2 630,00	0,00	0,00	2 615 941,00	2 615 941,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	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	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-2 613 814,00	0,00	3 641 686,00	2 000 000,00	972 128,00	0,00	0,00	1 641 686,00	1 641 686,00
2021	1 227 872,00	1 227 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 227 872,00	1 227 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 227 872,00	1 227 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	997 872,00	997 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	997 872,00	997 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 872,00	1 227 872,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 872,00	1 227 872,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 872,00	1 227 872,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	997 872,00	997 872,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	997 872,00	997 872,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:					Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [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	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 959 360,00	0,00	-415 017,00	1 226 669,00
2021	x	x	x	x	0,00	5 731 488,00	0,00	1 671 367,00	1 671 367,00
2022	x	x	x	x	0,00	4 503 616,00	0,00	1 833 044,00	1 833 044,00
2023	x	x	x	x	0,00	3 275 744,00	0,00	1 979 043,00	1 979 043,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 277 872,00	0,00	2 116 574,00	2 116 574,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 280 000,00	0,00	2 254 890,00	2 254 890,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 010 000,00	0,00	2 390 704,00	2 390 704,00
2027	x	x	x	x	0,00	740 000,00	0,00	2 507 262,00	2 507 262,00
2028	x	x	x	x	0,00	470 000,00	0,00	2 615 392,00	2 615 392,00
2029	x	x	x	x	0,00	200 000,00	0,00	2 714 172,00	2 714 172,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 815 941,00	2 815 941,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	2,73%	0,90%	1,54%	7,22%	6,80%	TAK	TAK
2021	3,17%	4,17%	3,79%	5,03%	4,61%	TAK	TAK
2022	3,01%	4,35%	4,05%	3,94%	3,52%	TAK	TAK
2023	2,87%	4,48%	4,26%	3,13%	3,13%	TAK	TAK
2024	2,25%	4,60%	4,44%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2025	2,14%	4,71%	x	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2026	0,60%	4,82%	x	4,30%	4,04%	TAK	TAK
2027	0,57%	4,91%	x	4,00%	4,00%	TAK	TAK
2028	0,54%	4,98%	x	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2029	0,52%	5,03%	x	4,69%	4,69%	TAK	TAK
2030	0,36%	5,07%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X]	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X]	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2020	774 824,00	774 824,00	722 851,75	898 703,00	898 703,00	862 718,16	1 432 420,00	1 432 420,00	1 377 462,75
2021	165 334,00	165 334,00	112 233,00	0,00	0,00	0,00	165 334,00	165 334,00	112 233,00
2022	30 000,00	30 000,00	19 089,00	1 540 078,00	1 540 078,00	979 951,00	30 000,00	30 000,00	19 089,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2020	1 125 500,00	1 125 500,00	851 356,16	2 966 982,00	2 769 012,00	197 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	165 334,00	165 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 540 078,00	1 540 078,00	979 951,00	1 570 078,00	30 000,00	1 540 078,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	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 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. Automatyczne 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

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)				5 449 500,00	2 966 982,00	165 334,00	1 570 078,00	0,00	4 599 603,00
1.a	- wydatki bieżące				3 240 666,00	2 769 012,00	165 334,00	30 000,00	0,00	2 960 496,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 208 834,00	197 970,00	0,00	1 540 078,00	0,00	1 639 107,00
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:				4 112 908,00	1 630 390,00	165 334,00	1 570 078,00	0,00	3 263 011,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 904 074,00	1 432 420,00	165 334,00	30 000,00	0,00	1 623 904,00
1.1.1.1	"Bliżej rodziny i dziecka" - Wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2018	2020	639 168,00	391 997,00	0,00	0,00	0,00	391 997,00
1.1.1.2	"Rozwój kompetencji zawodowych podczas szkolenia za granicą" - w ramach programu ERASMUS +6 - Wzmocnienie kształcenia zawodowego poprzez zdobywanie doświadczeń na praktykach zagranicznych	Zespół Szkół Rolniczych	2019	2020	989 287,00	979 287,00	0,00	0,00	0,00	979 287,00
1.1.1.3	"Scalanie gruntów obiekt Zofijówka" - Poprawa warunków gospodarowania w produkcji rolniczej	Starostwo Powiatowe	2018	2022	186 000,00	3 850,00	146 000,00	30 000,00	0,00	176 000,00
1.1.1.4	"Razem dla lepszego" w ramach programu ERASMUS - Integracja społeczna uczniów szkoły branżowej, rozwój kompetencji, poprawa wyników w nauce, kształcenie umiejętności uczenia się i rozsądnego korzystania z mediów społecznościowych.	Zespół Szkół Mechanicznych	2019	2021	89 619,00	57 286,00	19 334,00	0,00	0,00	76 620,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 208 834,00	197 970,00	0,00	1 540 078,00	0,00	1 639 107,00
1.1.2.1	"E-usługi cyfrowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych województwa opolskiego" - Utworzenie nowoczesnej bazy danych Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego	Starostwo Powiatowe	2016	2020	101 651,00	99 029,00	0,00	0,00	0,00	99 029,00
1.1.2.2	"Scalanie gruntów obiekt Zofijówka" - Poprawa warunków gospodarowania w produkcji rolniczej	Starostwo Powiatowe	2018	2022	2 107 183,00	98 941,00	0,00	1 540 078,00	0,00	1 540 078,00
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				1 336 592,00	1 336 592,00	0,00	0,00	0,00	1 336 592,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 336 592,00	1 336 592,00	0,00	0,00	0,00	1 336 592,00
1.3.1.1	"Remont drogi powiatowej nr DP 1348 O na odcinku Kozuby - Jagienna" - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego.	Starostwo Powiatowe	2019	2020	1 336 592,00	1 336 592,00	0,00	0,00	0,00	1 336 592,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2020 – 2030

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Namysłowskiego została przygotowana na lata 2020-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

W celu dokonania wieloletnich projekcji dochodów i wydatków budżetowych, uwzględniających trendy i kierunki rozwoju ekonomicznego w skali mikro i makroekonomicznej opracowano zestaw założeń.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2017 i 2018, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wskaźniki makroekonomiczne jakie przyjęto do obliczeń wynikają z wytycznych Ministerstwa Finansów, a w szczególności z dokumentu *„Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”* – aktualizacja październik 2018 r..

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w ww. dokumencie. Przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w

wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga bowiem przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Namysłowskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Namysłowskiego, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie zmian wskaźnika przewidywanej inflacji (CPI) i wzrostu gospodarczego (PKB) przyjętych do sporządzenia projekcji budżetu:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
CPI	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
PKB	3,7 %	3,4 %	3,3 %	3,1 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	2,9 %
	2028	**2029**	**2030**					
CPI	2,5 %	2,5 %	2,5 %					
PKB	2,8 %	2,7 %	2,7 %					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Projekcje budżetu na lata 2019 – 2025 sporządzone zostały z wykorzystaniem modelu analizy finansowej GFAM i programu WPF Asystent 6. Metodologia postępowania polega na rozdzieleniu budżetu na część operacyjną i inwestycyjną, a następnie oszacowaniu w jaki sposób będą kształtowały się całkowite dochody i wydatki operacyjne powiatu w kolejnych latach prognozy. W tym celu dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2017 – 2018 oraz przewidywanego wykonania budżetu na rok 2019, aby rozpoznać tendencje zmian danej wielkości w czasie, czy i w jakim stopniu była ona zależna od współczynnika inflacji, wzrostu PKB, czy też była stała w całym analizowanym okresie. Ponadto wydzielone zostały dochody i

wydatki incydentalne, których prawdopodobieństwo powtórzenia się w kolejnych latach jest bardzo małe, ustalona w ten sposób wielkość dochodów i wydatków i odpowiednio skorygowana o wskaźniki makroekonomiczne stanowi podstawę projekcji.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Powiatu.

W projekcjach budżetu na latach 2020 – 2023 uwzględniono dochody i wydatki na realizację wieloletnich przedsięwzięć w kwotach wynikających z zawartych umów, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji i wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * uCPI) * (1+PKB * uPKB)$$

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;

uCPI - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

uPKB - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

– dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
– dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
– subwencję ogólną;
– dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
– pozostałe dochody.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:
– dochody ze sprzedaży majątku;
– dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Namysłowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	-	100,00 %
dochody z udziału w CIT	-	100,00 %
subwencja ogólna	100,00 %	-
dotacje i środki na cele bieżące	100,00 %	-
pozostałe dochody	100,00 %	-

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę Opolskiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik CPI.

Pozostałe dochody

Dochody własne powiatu pochodzą ze źródeł znajdujących się w działach gospodarki mieszkaniowej, opieki społecznej oraz administracji samorządowej. Główne źródła dochodów własnych to dochody z wynajmu mienia, opłaty komunikacyjne, opłaty za udostępnienie danych z powiatowego zasobu geodezyjnego, opłaty za zajęcie pasa jezdni, opłaty wnoszone przez pensjonariuszy za pobyt w DPS, wpłaty gmin za pobyt dzieci z ich terenów w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska założono, iż wielkości te będą w kolejnych latach wzrastać zgodnie ze współczynnikiem CPI.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 420 000,00 zł. Planuje się sprzedaż 6 z 13 działek budowlanych położonych w Namysłowie – osiedle za parkiem o średniej pow. ok 0,10 ha, do kalkulacji przyjęto średnią cenę rynkową na poziomie 7 tys. zł za ar. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W kolejnych latach projekcji nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia.

Pozostałe dochody majątkowe zaplanowane w 2020 i 2022 roku to środki, które stanowią źródło finansowania zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć i wynikają one z zawartych umów.

3. Wydatki

W celu sporządzenia projekcji wydatki budżetu rozdzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2030 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i w takich wielkościach zostały ujęte w prognozie.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023. Pozostałe wydatki majątkowe stanowią równowartość wolnych środków, jakie powstają w wyniku rozliczenia budżetu tj. kwota jaka pozostaje po zabezpieczeniu środków na działalność operacyjną i spłatę zadłużenia wraz z jego obsługą.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 3. Wynik budżetu Powiatu Namysłowskiego

	2020	2021	2022	2023
Dochody	53 465 479 zł	52 062 689 zł	54 988 379 zł	54 849 622 zł
Wydatki	56 079 293 zł	50 834 817 zł	53 760 507 zł	53 621 750 zł
Wynik budżetu	-2 613 814 zł	1 227 872 zł	1 227 872 zł	1 227 872 zł
	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Dochody	56 276 807 zł	57 741 348 zł	59 244 233 zł	60 774 244 zł
Wydatki	55 278 935 zł	56 743 476 zł	58 974 233 zł	60 504 244 zł
Wynik budżetu	997 872 zł	997 872 zł	270 000 zł	270 000 zł
	2028	**2029**	**2030**	
Dochody	62 331 342 zł	63 915 492 zł	65 539 943 zł	
Wydatki	62 061 342 zł	63 645 492 zł	65 339 943 zł	
Wynik budżetu	270 000 zł	270 000 zł	200 000 zł	

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody i rozchody

W 2020 roku planuje się pozyskać przychody na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia. W okresie objętym prognozą przychody nie są planowane. Kwoty rozchodów odpowiadają spłacie zaciągniętych kredytów, ich wielkości są zgodne z zawartymi umowami i harmonogramami ich spłat.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki,

depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,73%	3,17%	3,01%	2,87%	2,25%	2,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu na III kwartał 2019)	7,22%	5,03%	3,94%	3,13%	4,03%	4,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,83%	5,64%	4,55%	3,13%	4,03%	4,25%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach	0,60%	0,57%	0,54%	0,52%	0,36%	

)						
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu na III kwartał 2019)	4,30%	4,00%	4,58%	4,69%	4,79%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	4,48%	4,00%	4,58%	4,69%	4,79%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący Rady Powiatu
Namysłowskiego

Andrzej Michta