

Uchwała Nr 73/256/2020
Zarządu Powiatu Namysłowskiego
z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego
na lata 2021 - 2029

Na podstawie art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869¹) Zarząd Powiatu Namysłowskiego uchwala co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Powiatu Namysłowskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu – celem zaopiniowania – projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2021 – 2029.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2021 – 2029 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu Powiatu
Namysłowskiego

Przewodniczący Zarządu Powiatu
Namysłowskiego

Zbigniew Bratosiewicz

Piotr Lechowicz

Tomasz Wiciak

Andrzej Zielonka

Konrad Gęsiarz

¹Dz. 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

Uchwała Nr ___/___/2020
Rady Powiatu Namysłowskiego
z dnia _____ 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Namysłowskiego na lata 2021 - 2029

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920), 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. 869¹) Rada Powiatu Namysłowskiego uchwała co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Namysłowskiego na lata 2021 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwała się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2024, 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 2020 r. traci moc Uchwała Nr XX/159/2020 Rady Powiatu Namysłowskiego z dnia 28 października 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2020 – 2029 z późn. zm..

¹Dz. 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.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2021 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:	z podatku od nieruchomości		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	
2021	58 771 891,00	55 554 973,00	9 934 541,00	500 000,00	29 850 045,00	9 952 313,00	5 318 074,00	0,00	3 216 918,00	500 000,00	2 716 918,00	
2022	57 903 926,00	56 363 848,00	10 272 315,00	517 000,00	30 506 746,00	9 632 715,00	5 435 072,00	0,00	1 540 078,00	0,00	1 540 078,00	
2023	56 693 779,00	56 693 779,00	10 580 484,00	532 510,00	31 238 908,00	8 776 363,00	5 565 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	58 166 689,00	58 166 689,00	10 897 899,00	548 485,00	32 019 881,00	8 995 772,00	5 704 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	59 678 088,00	59 678 088,00	11 224 836,00	564 940,00	32 820 378,00	9 220 666,00	5 847 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	61 240 779,00	61 240 779,00	11 572 806,00	582 453,00	33 640 887,00	9 451 183,00	5 993 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 844 730,00	62 844 730,00	11 931 563,00	600 509,00	34 481 909,00	9 687 463,00	6 143 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	64 478 509,00	64 478 509,00	12 289 510,00	618 524,00	35 343 957,00	9 929 650,00	6 296 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	66 129 196,00	66 129 196,00	12 633 616,00	635 843,00	36 227 556,00	10 177 891,00	6 454 290,00	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 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	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		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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	62 940 428,00	56 405 199,00	34 009 189,00	222 473,00	0,00	96 059,00	0,00	0,00	0,00	6 535 229,00	6 210 229,00	2 348,00
2022	56 876 054,00	53 659 387,00	34 587 345,00	213 009,00	0,00	74 688,00	0,00	0,00	0,00	3 216 667,00	3 216 667,00	0,00
2023	55 665 907,00	53 456 906,00	35 106 155,00	170 284,00	0,00	53 315,00	0,00	0,00	0,00	2 209 001,00	2 209 001,00	0,00
2024	57 368 817,00	54 246 745,00	35 632 747,00	0,00	0,00	33 667,00	0,00	0,00	0,00	3 122 072,00	3 122 072,00	0,00
2025	58 880 216,00	55 228 972,00	36 167 238,00	0,00	0,00	16 895,00	0,00	0,00	0,00	3 651 244,00	3 651 244,00	0,00
2026	61 170 779,00	56 254 601,00	36 727 830,00	0,00	0,00	5 811,00	0,00	0,00	0,00	4 916 178,00	4 916 178,00	0,00
2027	62 774 730,00	57 310 303,00	37 297 111,00	0,00	0,00	4 208,00	0,00	0,00	0,00	5 464 427,00	5 464 427,00	0,00
2028	64 408 509,00	58 368 382,00	37 856 568,00	0,00	0,00	2 605,00	0,00	0,00	0,00	6 040 127,00	6 040 127,00	0,00
2029	66 059 196,00	59 409 501,00	38 386 560,00	0,00	0,00	1 002,00	0,00	0,00	0,00	6 649 695,00	6 649 695,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					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
2021	-4 168 537,00	0,00	5 196 409,00	0,00	0,00	2 214 860,00	2 214 860,00	2 981 549,00	1 953 677,00
2022	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	797 872,00	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	797 872,00	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	70 000,00	70 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 872,00	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	797 872,00	797 872,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	797 872,00	797 872,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 931 488,00	0,00	-850 226,00	4 346 183,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 903 616,00	0,00	2 704 461,00	2 704 461,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 875 744,00	0,00	3 236 873,00	3 236 873,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 077 872,00	0,00	3 919 944,00	3 919 944,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	0,00	4 449 116,00	4 449 116,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	210 000,00	0,00	4 986 178,00	4 986 178,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	5 534 427,00	5 534 427,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	70 000,00	0,00	6 110 127,00	6 110 127,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 719 695,00	6 719 695,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń 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.

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
2021	2,95%	2,69%	3,79%	7,36%	10,95%	TAK	TAK
2022	2,82%	5,99%	5,99%	6,15%	9,74%	TAK	TAK
2023	2,61%	6,87%	6,87%	4,75%	8,34%	TAK	TAK
2024	1,69%	8,04%	8,04%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2025	1,61%	8,85%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2026	0,15%	9,64%	x	6,51%	8,01%	TAK	TAK
2027	0,14%	10,42%	x	6,50%	8,01%	TAK	TAK
2028	0,13%	11,21%	x	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2029	0,13%	12,01%	x	8,72%	8,72%	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 ^x	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 ^x	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			środki określone 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
2021	1 566 142,00	1 566 142,00	1 445 074,80	735 829,00	735 829,00	735 829,00	3 547 352,00	3 547 352,00	3 355 601,80
2022	1 062 048,00	1 062 048,00	1 041 137,00	1 540 078,00	1 540 078,00	979 951,00	1 082 148,00	1 082 148,00	1 041 137,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	870 896,00	870 896,00	735 829,00	10 513 678,00	4 583 549,00	5 930 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 540 078,00	1 540 078,00	979 951,00	3 343 181,00	1 082 048,00	2 261 133,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	10.10	10.11	
2021	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 027 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	797 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	70 000,00	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 splaty 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.

* 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, informacje 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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 019 331,00	10 513 678,00	3 343 181,00	0,00	0,00	13 856 859,00
1.a	- wydatki bieżące				6 996 873,00	4 583 549,00	1 082 048,00	0,00	0,00	5 665 597,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 022 458,00	5 930 129,00	2 261 133,00	0,00	0,00	8 191 262,00
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:				9 094 206,00	4 418 248,00	2 622 126,00	0,00	0,00	7 040 374,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 950 676,00	3 547 352,00	1 082 048,00	0,00	0,00	4 629 400,00
1.1.1.1	"Bliżej rodziny i dziecka" - Wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2018	2021	639 168,00	272 012,00	0,00	0,00	0,00	272 012,00
1.1.1.2	"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	43 403,00	0,00	0,00	0,00	43 403,00
1.1.1.3	"Rozwój wiedzy i umiejętności zawodowych podczas szkolenia za granicą" - w ramach programu ERASMUS+7 - Wzmocnienie kształcenia zawodowego poprzez zdobywanie doświadczeń na praktykach zagranicznych	Zespół Szkół Rolniczych	2020	2022	1 920 048,00	1 056 000,00	852 048,00	0,00	0,00	1 908 048,00
1.1.1.4	"Scalanie gruntów obiekt Zofijówka" - Poprawa warunków gospodarowania w produkcji rolniczej	Starostwo Powiatowe	2018	2022	186 000,00	146 000,00	30 000,00	0,00	0,00	176 000,00
1.1.1.7	Termomodernizacja budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Namysłowie - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku, w którym świadczony są usługi publiczne dla mieszkańców powiatu	Starostwo Powiatowe	2019	2021	40 400,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.1.1.8	Kształcimy fachowców na lokalny rynek pracy - Zwiększenie szans zatrudnienia absolwentów szkół zawodowych na terenie Powiatu Namysłowskiego poprzez poszerzenie współpracy z pracodawcami	Starostwo Powiatowe	2020	2022	1 244 004,00	608 603,00	200 000,00	0,00	0,00	808 603,00
1.1.1.9	Edukacja, Integracja i Nowoczesność w Powiecie Namysłowskim - Podniesienie jakości kształcenia poprzez dodatkowe zajęcia, wprowadzenie metod eksperymentalnych nauczania i unowocześnienie bazy dydaktycznej.	Starostwo Powiatowe	2020	2021	211 928,00	25 630,00	0,00	0,00	0,00	25 630,00
1.1.1.10	"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	2021	989 287,00	733 482,00	0,00	0,00	0,00	733 482,00
1.1.1.11	"Praktyki zawodowe techników kluczem do nabycia kompetencji zawodowych i społecznych" - w ramach programu ERASMUS+6 - Wzmocnienie kształcenia zawodowego poprzez zdobywanie doświadczeń na praktykach zagranicznych	Zespół Szkół Mechanicznych	2020	2021	630 222,00	625 222,00	0,00	0,00	0,00	625 222,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 143 530,00	870 896,00	1 540 078,00	0,00	0,00	2 410 974,00
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	2021	133 039,00	2 348,00	0,00	0,00	0,00	2 348,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	"Scalanie gruntów obiekt Zofijówka" - Poprawa warunków gospodarowania w produkcji rolniczej	Starostwo Powiatowe	2018	2022	2 107 183,00	0,00	1 540 078,00	0,00	0,00	1 540 078,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Namysłowie - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku, w którym świadczone są usługi publiczne dla mieszkańców powiatu	Starostwo Powiatowe	2019	2021	903 308,00	868 548,00	0,00	0,00	0,00	868 548,00
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				6 925 125,00	6 095 430,00	721 055,00	0,00	0,00	6 816 485,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 046 197,00	1 036 197,00	0,00	0,00	0,00	1 036 197,00
1.3.1.1	"Remont drogi powiatowej DP 1132 O na odcinku Staroścín - Pieczyska" - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe	2020	2021	1 046 197,00	1 036 197,00	0,00	0,00	0,00	1 036 197,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 878 928,00	5 059 233,00	721 055,00	0,00	0,00	5 780 288,00
1.3.2.1	Budowa boiska przy I LO - poprawa stanu przyszłolnej infrastruktury sportowej	Starostwo Powiatowe	2020	2022	5 144 571,00	4 334 876,00	721 055,00	0,00	0,00	5 055 931,00
1.3.2.2	"Przebudowa drogi - budowa ciągu pieszo - rowerowego przy DP 1118 O w m. Idzikowice" - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Starostwo Powiatowe	2020	2021	734 357,00	724 357,00	0,00	0,00	0,00	724 357,00

Uzasadnienie do Uchwały Nr ___/___/2020
Rady Powiatu Namysłowskiego
z dnia _____ 2020 r.

Objaśnienia wartości przyjętych do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Namysłowskiego na lata 2021 – 2029

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Namysłowskiego została przygotowana na lata 2021-2029.

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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2018 i 2019, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2020 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 lipiec 2020 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

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 29 lipiec 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Projekcje budżetu na lata 2021 – 2029 sporządzone zostały z wykorzystaniem modelu analizy finansowej GFAM i programu WPF Asystent 7. 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 2018 – 2019 oraz przewidywanego wykonania budżetu na rok 2020, 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 2022 – 2024 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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:

$$Y_I = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB})$$

gdzie:

Y_I - 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;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - 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 2022-2029 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 2021 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 gospodarze 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł. Planuje się sprzedaż 7 działek budowlanych położonych w Namysłowie – osiedle za parkiem o średniej pow. ok 0,10 ha, do kalkulacji przyjęto średnią cenę rynkową na poziomie 8.500 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 2021 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2029 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 umowie poręczenia 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 2021-2024. 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

	2021	2022	2023	2024
Dochody	58 771 891 zł	57 903 926 zł	56 693 779 zł	58 166 689 zł
Wydatki	62 940 428 zł	56 876 054 zł	55 655 907 zł	56 368 817 zł
Wynik budżetu	-4 168 537 zł	1 027 872 zł	1 027 872 zł	797 872 zł
	2025	2026	2027	2028
Dochody	59 678 088 zł	61 240 779 zł	62 844 730 zł	64 478 509 zł
Wydatki	58 880 216 zł	61 170 779 zł	62 774 730 zł	64 408 509 zł
Wynik budżetu	797 872 zł	70 000 zł	70 000 zł	70 000 zł
	2029			
Dochody	66 129 196 zł			
Wydatki	66 059 196 zł			
Wynik budżetu	70 000 zł			

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody i rozchody

W 2021 roku zaplanowano 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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

- na lata 2021-2025 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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,95 %	2,82 %	2,61 %	1,69 %	1,61 %	0,15 %
Maksymalna obsługa	7,36 %	6,15 %	4,75 %	5,55 %	6,97 %	6,51 %

zadłużenia (wg planu na III kwartał 2020)						
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,95 %	9,74 %	8,34 %	5,55 %	6,97 %	8,01 %
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,14 %	0,13 %	0,13 %			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu na III kwartał 2020)	6,50 %	7,50 %	8,72 %			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,01 %	7,50 %	8,72 %			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Powiatu Namysłowskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady Powiatu
Namysłowskiego

Andrzej Michta