

**UCHWAŁA NR III/16/18
RADY POWIATU PYRZYCKIEGO**

z dnia 19 grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2019 - 2026

Na podstawie art. 226, art. 229, art. 230 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 , z późniejszymi zmianami) Rada Powiatu Pyrzyckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2019 - 2026 - zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 - zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Pyrzyckiego w latach 2019 - 2022 – zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 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.

§ 5. Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień dyrektorom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady

Jacek Pawlus

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr III/16/18 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 19 grudnia 2018 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Pyrzyckiego na lata 2019-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2019	47808993,34	46676595,09	6277156	249000	1705400	0	25147835	8452467,09	1132398,25	400000	732398,25
2020	51260000	51160000	4900000	220000	3660000	0	24630000	15500000	100000	100000	0
2021	53150000	53050000	5080000	228000	3795000	0	25540000	16070000	100000	100000	0
2022	54960000	54860000	5250000	235000	3920000	0	26400000	16615000	100000	100000	0
2023	56700000	56600000	5420000	242000	4045000	0	27240000	17140000	100000	100000	0
2024	58460000	58360000	5590000	249000	4170000	0	28080000	17690000	100000	100000	0
2025	60160000	60060000	5760000	256000	4295000	0	28920000	18220000	100000	100000	0
2026	61900000	61800000	5930000	263000	4420000	0	29760000	18750000	100000	100000	0

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2019	47002993,34	43343519,35	210000	0	x	479586	479586	0	0	3659473,99
2020	49764000	46040000	206000	0	x	431813	431813	0	0	3724000
2021	51500000	47150000	202000	0	x	375931	375931	0	0	4350000
2022	52960000	48280000	198000	0	x	312624	312624	0	0	4680000
2023	54600000	49390000	194000	0	x	243523	243523	0	0	5210000
2024	56170000	50525000	191000	0	x	168181	168181	0	0	5645000
2025	58460000	51690000	187000	0	x	98282	98282	0	0	6770000
2026	60000000	52890000	183000	0	x	34122	34122	0	0	7110000

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2019	806000	440000	0	0	0	0	0	0	440000	0
2020	1496000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1650000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	2000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	2100000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	2290000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	1700000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	1900000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	1246000	1246000	0	0	0	0	0
2020	1496000	1496000	0	0	0	0	0
2021	1650000	1650000	0	0	0	0	0
2022	2000000	2000000	0	0	0	0	0
2023	2100000	2100000	0	0	0	0	0
2024	2290000	2290000	0	0	0	0	0
2025	1700000	1700000	0	0	0	0	0
2026	1900000	1900000	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	13136000	0	3333075,74	3333075,74
2020	11640000	0	5120000	5120000
2021	9990000	0	5900000	5900000
2022	7990000	0	6580000	6580000
2023	5890000	0	7210000	7210000
2024	3600000	0	7835000	7835000
2025	1900000	0	8370000	8370000
2026	0	0	8910000	8910000

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)]}{[1]}$	$\frac{+ [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2.) + (5.1.) - (5.1.1.)]}{[1] - [(5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2.) + (5.1.) - (5.1.1.) + (9.5)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.) + (2.2.) + (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	4,05%	4,05%	0	4,05%	7,81%	6,33%	5,77%	TAK	TAK
2020	4,16%	4,16%	0	4,16%	10,18%	6,85%	6,28%	TAK	TAK
2021	4,19%	4,19%	0	4,19%	11,29%	7,90%	7,34%	TAK	TAK
2022	4,57%	4,57%	0	4,57%	12,15%	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2023	4,48%	4,48%	0	4,48%	12,89%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2024	4,53%	4,53%	0	4,53%	13,57%	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2025	3,30%	3,30%	0	3,30%	14,08%	12,87%	12,87%	TAK	TAK
2026	3,42%	3,42%	0	3,42%	14,56%	13,51%	13,51%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2019	806000	806000	26196943	6129111	2258049,11	1396404,11	861645	0	3659473,99	0		
2020	1496000	1496000	26000000	5600000	833950,92	833950,92	0	0	1613000	0		
2021	1650000	1650000	26500000	5750000	0	0	0	0	2018000	0		
2022	2000000	2000000	27200000	5900000	0	0	0	0	2034000	0		
2023	2100000	2100000	27900000	6100000	0	0	0	0	2250000	0		
2024	2290000	2290000	28600000	6200000	0	0	0	0	2477000	0		
2025	1700000	1700000	29300000	6400000	0	0	0	0	3529926	0		
2026	1900000	1900000	30200000	6500000	0	0	0	0	3460000	0		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2019	1263920,09	1230920,09	0	732398,25	732398,25	0	1396404,11	1263920,09	0
2020	0	0	0	0	0	0	833950,92	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	833950,92	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	833950,92	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	801027,92	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2019	861645	732398,25	0	261730,77	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	833950,92	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	833950,92	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	833950,92	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	801027,92	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2019	0	0	0	0	0	0	665000	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	1246000	0	0	0	0	0	0
2020	1496000	0	0	0	0	0	0
2021	1650000	0	0	0	0	0	0
2022	2000000	0	0	0	0	0	0
2023	2100000	0	0	0	0	0	0
2024	2290000	0	0	0	0	0	0
2025	1700000	0	0	0	0	0	0
2026	1900000	0	0	0	0	0	0

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących 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, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/16/18

Rady Powiatu Pyrzyckiego

z dnia 19 grudnia 2018 r.

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr III/16/18
Rady Powiatu Pyrzyckiego
z dnia 19 grudnia 2018r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2019 – 2026

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) – zwana dalej *Ustawą* – wprowadziła nową instytucję prawa finansowego: wieloletnią prognozę finansową jednostki samorządu terytorialnego (art. 226 – 232 w/w ustawy).

Art. 227 *Ustawy* określa horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej.

Dlatego załącznik Nr 1 do przedłożonej Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej *WPF*) został sporządzony do roku 2026 włącznie (ostatni wykup obligacji przypada w roku 2026).

Należy jednak zaznaczyć, że powiat ma także **potencjalne** zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia Szpitalowi Powiatowemu w Pyrzycach

Umowa poręczenia z dnia 22.11.2007 r., na mocy której Powiat Pyrzycki udzielił BRE Bankowi Hipotecznemu S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Armii Ludowej 26, poręczenia za zobowiązania z tytułu kredytu udzielonego Szpitalowi Powiatowemu w Pyrzycach z siedzibą przy ul. Jana Pawła II 2, w wysokości 3.500.000 zł na podstawie umowy kredytu nr 07/0192 z dnia 22.11.2007 r.

Poręczenie zostało udzielone za kwotę kredytu w wysokości 3.500.000 zł wraz z odsetkami i wszelkimi innymi kwotami należnymi bankowi z tytułu umowy kredytu – jednak nie więcej niż do kwoty 7.410.000 zł.

Poręczenie jest ważne do dnia spłaty przez Szpital Powiatowy wszystkich wierzytelności banku z tytułu umowy kredytu, jednak nie dłużej niż do 31.12.2037 r.

Biorąc pod uwagę obecne wskaźniki służące do symulacji spłaty w/w kredytu, począwszy od roku 2027 do roku 2037, **potencjalne spłaty** mają znikomy wpływ na obciążenie budżetu powiatu. Dlatego *Prognoza* została sporządzona do roku 2026, w którym zaplanowane zostały ostatnie znaczące rozchody (1.900.000 zł) z tytułu wykupu obligacji.

Tak długi horyzont czasowy stwarza zawsze olbrzymie problemy z w miarę realnym szacowaniem wartości przyjętych w prognozie – im odleglejszy termin tym zwiększone ryzyko niewłaściwego szacunku.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020-2026 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB:
 - wzrost dochodów bieżących (rok do roku) o wskaźnik PKB opublikowany w

wytycznych Ministra Finansów wymienionych poniżej z zaokrągleniem otrzymanych kwot do pełnych tysięcy złotych. W związku z faktem, że wskaźniki PKB przyjęte w poprzedniej prognozie niewiele odbiegają od przyjętych na rok 2019 nie korygowano strony dochodowej, gdyż w odniesieniu do skali całego budżetu powiatu mieści się w granicach różnicy statystycznej.

- wzrost wydatków bieżących (rok do roku) o wskaźnik CPI (dynamika średnioroczna) – wskaźniki podane przez Ministra Finansów nie odbiegają od ubiegłorocznych. W związku z tym nie korygowano wydatków bieżących,

W celu przedstawienia różnic dotyczących danych makroekonomicznych przyjmowanych do wyliczeń prognozy przedstawiono poniżej:

Na rok 2018:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,8	3,8	3,8	3,6	3,5	3,3	3,2	3,1	3,0
Inflacja	2,3	2,3	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2017r., Minister Finansów, Warszawa, 12 października 2017 r.

Na rok 2019:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,8	3,8	3,7	3,6	3,5	3,1	3,0	3,0	2,9
Inflacja	2,3	2,3	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2018 r. Minister Finansów, Warszawa, 24 października 2018 r.

2. Dotyczy dochodów lat 2019 – 2026

Struktura dochodów powiatu w znacznym stopniu ogranicza możliwości kreowania dochodów w danym roku, w zależności od aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

W przypadku Powiatu Pyrzyckiego, zawsze ponad 70 % (na rok 2019 jest to ponad 79 %) udziału w dochodach ogółem stanowiły kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, dotacje celowe z budżetu państwa oraz udziały we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT). Specyfika naszego powiatu ma wpływ na znikome (w skali budżetu) kwoty z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – w projekcie na rok 2019 to zaledwie 0,52 % dochodów ogółem.

Obecna struktura dochodów powiatu powoduje silne uzależnienie od koniunktury gospodarczej. Dlatego też pilną potrzebą jest modyfikacja systemu finansowania jednostek samorządu terytorialnego (szczególnie powiatów).

Wieloletnią prognozę musimy jednak przygotować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa.

W związku z tym w prognozowaniu dochodów brano pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne

publikowane przez Ministra Finansów.

W przypadku prognozowanych dochodów bieżących na rok 2019 uwzględniono analizę historyczną dotyczącą zmian kwot dotacji celowych z budżetu państwa oraz dochodów bieżących w trakcie roku budżetowego. Omówiona wcześniej specyfika dochodów powiatu powoduje, że w projekcie budżetu musimy przyjąć kwoty subwencji i dotacji we wstępnie wysokości określonej przez Ministra Finansów i Wojewodę w oparciu o projekt budżetu państwa, chociaż z analizy historycznej wiemy, iż ostateczny poziom dochodów jest zawsze wyższy.

3. Dotyczy wydatków w latach 2019 – 2026

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto następujące główne założenia:

- podstawę wyjściową stanowią prognozowane kwoty dochodów ogółem na poszczególne lata objęte prognozą,
- w roku 2019 przyjęto projekt budżetu,
- w latach 2019 – 2026 budżet będzie wykazywał nadwyżkę równą kwocie planowanych na dany rok budżetowy rozchodów, która wynika z konieczności spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji i zaciągniętego kredytu zgodnie z harmonogramem spłaty,
- na podstawie kwoty długu, w poszczególnych latach, oszacowano wydatki bieżące na obsługę długu – tj. odsetki i prowizje (dział 757 w projekcie budżetu),
- począwszy od roku 2020 przyjęto na poziomie planowanym na rok 2018 – co zostało opisane powyżej,
- po odjęciu wyżej określonych kwot rozchodów i wydatków od kwoty dochodów ogółem otrzymano kwotę środków, które można przeznaczyć w danym roku na wydatki majątkowe.

Oczywiście uchwalając budżet powiatu na każdy następny rok budżetowy można decydować o tym jakie ostatecznie będą proporcje pomiędzy wydatkami bieżącymi a majątkowymi lub też zdecydować o wcześniejszej spłacie kredytu lub wykupie obligacji. ***Trzeba jednak zaznaczyć, że konstrukcja wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych często uniemożliwia wcześniejszą spłatę zobowiązań pomimo faktu, iż jest dysponuje środkami finansowymi.***

Nadrzędnym celem przyjętej polityki fiskalnej było dążenie do spełnienia w roku 2019 oraz latach następnych wskaźnika spłaty z art. 243 *Ustawy*.

Możliwości kształtowania wydatków są ściśle zdeterminowane poziomem i strukturą dochodów Powiatu oraz ograniczonymi możliwościami zadłużania.

Dlatego też należy jeszcze raz podkreślić pilną konieczność zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w celu wzmocnienia finansowego i większej niezależności samorządów oraz rozważenia zmiany art. 243 ustawy o finansach publicznych.

4. Dotyczy wyników budżetu w latach 2019 – 2026

Wynik budżetu w okresie objętym prognozą jest ściśle powiązany z założeniami przyjętymi do prognozy dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

Na rok 2019 zaplanowano budżet z prognozowaną nadwyżką w wysokości 806.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą rat kredytu (146.000 zł) oraz w części wykupem wcześniej wyemitowanych obligacji (660.000 zł). Pozostała część rozchodów

związanych z wykupem obligacji (440.000,00 zł) zostanie sfinansowana przychodami ze spłaty pożyczek udzielonych z budżetu powiatu w roku 2018.

W latach 2020 – 2026 wynik budżetu jest dodatni i przeznaczony w całości na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu oraz wyemitowanych obligacji.

5. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych plus wolne środki o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, angażowane w budżecie roku bieżącego

Począwszy od roku 2019 wynik budżetu wykazuje nadwyżkę , która będzie przeznaczona na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu oraz wyemitowanych obligacji.

6. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu w latach 2019 – 2026

Począwszy od roku 2019 nie planuje się deficytu budżetu.

7. Dotyczy przychodów roku 2019

Planowane na rok 2019 przychody w kwocie 440.000 zł dotyczą planowanych spłat pożyczek udzielonych w roku 2018 dla:

- Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Ottona w Pyrzycach na dofinansowanie zakupu organów dla Kościoła Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Pyrzycach,
- Szpitala Powiatowego w Pyrzycach.

Począwszy od roku 2020 nie planuje się przychodów.

8. Dotyczy rozchodów lat 2019 – 2026

Planowana, w w/w okresie, kwota na każdy rok budżetowy wynika z konieczności spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu oraz wyemitowanych obligacji – zgodnie z warunkami ustalonymi w umowach z bankami finansującymi.

9. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2019 – 2026

, na koniec danego roku budżetowego, zobowiązań z tytułu:

- pozostającego do spłaty kapitału kredytu,
- wartości nominalnej obligacji pozostałych do wykupu

po uwzględnieniu rozchodów opisanych w punkcie 8.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do Uchwały III/16/18
Rady Powiatu Pyrzyckiego
z dnia 19 grudnia 2018 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8247649,17	2258049,11	833950,92	833950,92	0	2258049,11
1.a	- wydatki bieżące				5785602,17	1396404,11	833950,92	833950,92	0	1396404,11
1.b	- wydatki majątkowe				2462047	861645	0	0	0	861645
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:				8247649,17	2258049,11	833950,92	833950,92	0	2258049,11
1.1.1	- wydatki bieżące				5785602,17	1396404,11	833950,92	833950,92	0	1396404,11
1.1.1.2	Lokalny Punkt Informacyjny - Poszerzanie wiedzy o funduszach unijnych.	STAROSTWO POWIATOWE	2011	2019	220000	220000	0	0	0	220000
1.1.1.3	Nowoczesna szkoła - nowoczesny pracownik. dostosowanie infrastruktury szkolnictwa zawodowego w Powiecie Pyrzyckim do rynku pracy. - Lepsze warunki kształcenia zawodowego	STAROSTWO POWIATOWE	2018	2019	132880,92	17232,9	0	0	0	17232,9
1.1.1.4	Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe na rzecz rozwoju gospodarczego na obszarze Kontraktu Samorządowego Pyrzyce+ - Wspieranie rozwoju szkół zawodowych	STAROSTWO POWIATOWE	2017	2023	5432721,25	1159171,21	833950,92	833950,92	0	1159171,21
1.1.2	- wydatki majątkowe				2462047	861645	0	0	0	861645
1.1.2.1	Nowoczesna szkoła - nowoczesny pracownik. dostosowanie infrastruktury szkolnictwa zawodowego w Powiecie Pyrzyckim do rynku pracy. - Lepsze warunki kształcenia zawodowego	STAROSTWO POWIATOWE	2018	2019	2462047	861645	0	0	0	861645
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0