

Uchwała Nr XXXIII/218/2020
Rady Powiatu Przemyskiego
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Przemyskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020, poz. 920), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust.2-6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Przemyskiego na lata 2021-2027 wraz z prognozą kwoty długu, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie dostawy:
 - a) wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
 - b) gazu z sieci gazowej,
 - c) ciepła z sieci ciepłowniczej
 - d) licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 7.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Przemyskiego do zaciągania zobowiązań 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie dostawy:
 - a) wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
 - b) gazu z sieci gazowej,
 - c) ciepła z sieci ciepłowniczej
 - d) licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 4.000.000 zł, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Przemyskiego.

§ 5

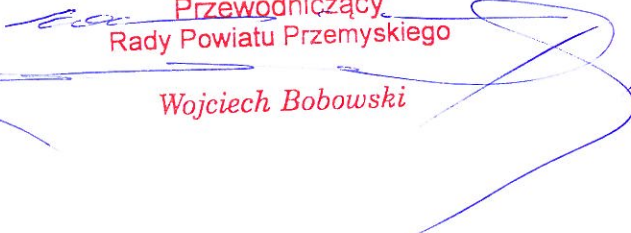
Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisji Budżetowo-Finansowej.

§ 6

Uchyła się Uchwałę Nr XVIII/123/2019 Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Przemyskiego.

§ 7

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 r.


Przewodniczący
Rady Powiatu Przemyskiego
Wojciech Bobowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
									dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych			z subwencji ogólnej
Lp	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	51 287 025,00	50 918 191,00	8 700 000,00	150 000,00	30 663 443,00	4 076 116,00	7 328 632,00	0,00	368 834,00	0,00	0,00	368 834,00	
2022	65 845 977,00	52 210 434,00	8 787 000,00	151 500,00	31 369 944,00	4 039 829,00	7 862 161,00	0,00	13 635 543,00	0,00	0,00	13 635 543,00	
2023	54 657 384,00	52 732 638,00	8 874 870,00	153 015,00	31 683 643,00	4 080 228,00	7 940 782,00	0,00	1 924 846,00	0,00	0,00	1 924 846,00	
2024	53 259 864,00	53 259 864,00	8 963 619,00	154 545,00	32 000 479,00	4 121 030,00	8 020 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	53 792 463,00	53 792 463,00	9 053 255,00	156 091,00	32 320 484,00	4 162 240,00	8 100 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	54 330 387,00	54 330 387,00	9 143 787,00	157 652,00	32 643 689,00	4 203 863,00	8 181 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	54 873 691,00	54 873 691,00	9 235 225,00	159 228,00	32 970 126,00	4 245 901,00	8 263 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 866, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnym zasada wykonywania budżetu jednostki wykonawczej 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	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						Wydatki majątkowe x	w tym:				
					w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsutki i dyskonta 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 odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x				odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x		pozostałe odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
								2.1.1	2.1.2	2.1.3		2.1.3.1	2.1.3.2			
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	53 208 745,00	42 475 436,00	23 206 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 733 309,00	10 733 309,00	6 000,00				
2022	65 845 977,00	46 727 051,00	23 313 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 118 926,00	19 118 926,00	6 108,00				
2023	54 657 384,00	47 568 138,00	23 732 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 089 246,00	7 089 246,00	6 169,00				
2024	53 259 864,00	48 424 364,00	24 160 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 500,00	4 835 500,00	6 231,00				
2025	53 792 463,00	49 296 003,00	24 594 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 496 460,00	4 496 460,00	6 293,00				
2026	54 330 387,00	50 183 331,00	25 037 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 147 056,00	4 147 056,00	6 356,00				
2027	54 873 691,00	51 086 631,00	25 488 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 787 060,00	3 787 060,00	6 420,00				

z tego:

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:	
						3	3 1	4	4 1	4 1.1		4 2
2021		-1 921 720,00	0,00	1 921 720,00	0,00	0,00	0,00	1 921 720,00	1 921 720,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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.

Lp	Z tego:			5	Z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		5.1	w tym:	
						4.5.1	5.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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
2025	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi x wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy								
lp	5 113	5 113 1	5 113 2	5 113 3	5 114	5 2	6	6 1	7 1	7 2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 442 755,00	10 364 475,00			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 483 383,00	5 483 383,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 164 400,00	5 164 400,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 500,00	4 835 500,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 496 460,00	4 496 460,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 147 056,00	4 147 056,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 787 060,00	3 787 060,00			

B) 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.

Wskaznik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8 1	8 2	8 3	8 3 1	8 4	8 4 1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy /po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przy padających 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 (wskaznik 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 (wskaznik 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 (wskaznik 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						
2021	0,00%	18,02%	28,87%	34,72%	TAK	TAK
2022	0,00%	11,38%	24,01%	29,86%	TAK	TAK
2023	0,00%	10,61%	15,11%	20,96%	TAK	TAK
2024	0,00%	9,84%	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2025	0,00%	9,06%	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,27%	16,08%	18,58%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,48%	11,87%	14,38%	TAK	TAK

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:							
	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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przelimitowanych 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
2021	308 511,00	308 511,00	297 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	13 635 543,00	13 635 543,00	8 676 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 924 846,00	1 924 846,00	1 224 779,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wydaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wypłacona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU PRZEMYSKIEGO NA LATA 2021-2027 WRAZ Z PROGNOZĄ DŁUGU NA TEN OKRES

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Planowanie wieloletnie zostało uznane za konieczny instrument nowoczesnego zarządzania finansami. Zaletą planowania wieloletniego jest:

- 1) bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi;
- 2) zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej;
- 3) dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Przemyskiego zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 roku (Dz. U. z 2020, poz. 1381)

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 6a) relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych, wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3.

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 brak długu, a tym samym obowiązku spłaty

zobowiązań. Niemniej jednak uwzględniając dynamikę sytuacji jak i ewentualnych zmian proponuje się aby okres wydłużyć do 2027 roku.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Przemyskiego została przygotowana na lata 2021 – 2027.

W latach 2021 – 2027 nie określono przedsięwzięć.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Przemyskiego jest:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2021 rok;
- 2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Przemyskiego za lata 2018 i 2019 i wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku;
- 3) wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego;
- 4) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków powiatu przemyskiego;
- 5) założenia określone w Uchwale nr 149/2020 Zarządu Powiatu Przemyskiego z dnia 15 września 2020 r. w sprawie ustalenia założeń kierunkowych do projektu budżetu powiatu na 2021 rok

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Przemyskiego wykorzystano jeden z podstawowych mierników koniunktury, tj: wskaźnik inflacji. Na tej podstawie m.in. oszacowano wartości dochodów i wydatków.

W budżecie na 2021 rok kwota wydatków bieżących wynosi 42.475.436 zł i jest niższa w stosunku do planu dochodów bieżących wynoszących 50.918.191 zł o kwotę 8.442.755 zł. Ma to istotne znaczenie dla powiatu w zakresie spełnienia wymagań art. 242 i 243 ufp.

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w oparciu o projekty planów z Wydziału Geodezji nie planuje się wpływów ze sprzedaży majątku powiatu.

Nie przewiduje się zaciągania zobowiązań. Źródłem pokrycia deficytu w 2021 roku będą przychody - środki niewykorzystane w 2020 r. otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które proponuje się je przeznaczyć na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa łącznika do drogi wojewódzkiej nr 884 wraz z przebudową drogi powiatowej nr 2083 R w miejscowości Krzywca” – 921 720 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 1 000 000 zł, którą proponuje się przeznaczyć na zadanie inwestycyjne pn. „Udział własny powiatu do realizacji zadań związanych z odbudową infrastruktury powiatowej zniszczonej w wyniku powodzi jakie miały miejsce w 2020 r.”

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. 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.

Obowiązujący 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). Włączenia do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów, dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na obsługę długu (odsetki, prowizje, opłaty).

Dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej są przedstawione w postaci tabelarycznego zestawienia. Przyjęte założenia do WPF Powiatu Przemyskiego spełniają wymogi art. 242 w roku 2021 i latach następnych. Spełniają również wymogi z art. 243 ufp w roku 2021 i w latach następnych.

Dla Powiatu Przemyskiego **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) **wynosi 0 %**.

Dla Powiatu Przemyskiego **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 **wynosi 18,02%**.

W budżecie Powiatu Przemyskiego na rok 2021 jest spełniony indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ufp, gdyż indeksy tworzą następujące równanie: $0\% \leq 18,02\%$.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Powiatu Przemyskiego w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu powiatu.

W związku z powyższym, po zaplanowaniu wydatków bieżących zostaną środki finansowe, które będzie można przeznaczyć na wydatki majątkowe, w tym na inwestycje.

Dochody bieżące i dochody majątkowe

W roku 2021 przyjęto dochody bieżące zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej dochody bieżące na 2022 rok przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020 - pomniejszone o dochody jednorazowe, które wystąpiły w roku 2020 i mogą nie wystąpić w dalszych latach np. z tytułu pomocy finansowej Gmin Powiatu Przemyskiego na finansowanie bieżących zadań powiatu oraz powiększono o dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wynikających z podpisanych umów i obejmujących lata przyszłe.

Natomiast wysokość subwencji oraz dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto na poziomie roku 2020. Kolejne lata 2022- 2027 uwzględniają około 1 %-owy wskaźnik wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, przyjmując za rok bazowy rok 2022.

Nie zakładano wyższego wskaźnika wzrostu dochodów uznając, że wzrost ten obarczony byłby dużym ryzykiem błędu.

Istotnym źródłem dochodów Powiatu jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 8 700 000 zł co stanowi 16,96 % do dochodów Powiatu ogółem.

Jest to wielkość pozbawiona ryzyka. Planowany przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych jak wynika z ww. pisma Ministra Rozwoju i Finansów, stanowi kwotę 11 275 592 zł. Informacja ta nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, dlatego też projektowane dochody skalkulowano w oparciu o plan na 2020 roku z uwagi na sytuację związaną z COVID – 19 . W związku z powyższym przyjęto ostrożne podejście (nie podważając szacunków Ministra Finansów w skali budżetu państwa).

Planowane dochody bieżące w pozycji “Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy” wynikają z: realizacji zadań z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, tj. „Scalenie gruntów wsi Zalesie gm. Krasieczyn“ - rok 2021 w kwocie 113 376 zł;

Ponadto dotację na realizację projektu “Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)” w kwocie 271 694 zł

W zakresie dochodów majątkowych w 2021 roku wykazano dochody wynikające z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu “Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)” i na realizację zadania “Scalenie gruntów wsi Wyszatyce gm. Żurawica“ z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Planowane dochody majątkowe w pozycji “Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy” wynikają z:

- projektu “Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)” zaplanowanego do realizacji w ramach 2 osi priorytetowej “Cyfrowe Podkarpackie” RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 - rok 2021 w wysokości 241 833 zł,
- w latach 2021 – 2023 (zagospodarowanie poscaleniowe) w związku z realizacją zadania “Scalenie gruntów wsi Wyszatyce gm. Żurawica“ oraz „Scalenie gruntów wsi Zalesie gm. Krasieczyn“ z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Wydatki bieżące i wydatki majątkowe

W roku 2021 przyjęto wydatki bieżące i majątkowe zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok.

W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2022 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 10% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020, pomniejszone o wydatki jednorazowe,

które wystąpiły w roku 2020 i mogą nie wystąpić w dalszych latach, np. wydatki bieżące realizowane przy udzielonej przez Gminy pomocy, a na lata 2023- 2027 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1,8 % (wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych) w stosunku do roku 2022.

Wydatki bieżące zaplanowano na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. realizację zadań z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, tj. „Scalenie gruntów wsi Zalesie gm. Krasieczyn“ - rok 2021 w kwocie 113 376 zł

Ponadto uwzględniono plan wydatków na realizację projektu “Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)” – rok 2021 w kwocie 271 694 zł.

Wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano jako:

- realizację projektu “Podkarpacki System Informacji Przestrzennej (PSIP)” zaplanowanego do realizacji w ramach 2 osi priorytetowej “Cyfrowe Podkarpackie” RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 - rok 2021 w wysokości 284 510 zł;

- w latach 2021 – 2023 (zagospodarowanie poscaleniowe) - realizacja zadania “Scalenie gruntów wsi Wyszatyce gm. Żurawica“ oraz „Scalenie gruntów wsi Zalesie gm. Krasieczyn“ z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu nie ujęto zaciągniętych zobowiązań wynikających z podjętej Uchwały nr XIII/159/2020 Rady Powiatu Przemyskiego z dnia 27 maja 2020 roku dotyczącej projektu pn. „Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Przemysłu – rozwój kompetencji społecznych i zawodowych osób wykluczonych społecznie i zagrożonych ubóstwem” w związku z rezygnacją z realizacji projektu, a tym samym rozwiązaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Wyliczenia do poz. 10.11 WPF-u – wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Wydatki bieżące poniesione na COVID-19

w złotych

Jednostka organizacyjna Powiatu Przemyskiego	Kwota wydatków poniesionych na przeciwdziałanie COVID – 19 na dzień 10.11.2020 r.
Starostwo Powiatowe w Przemysłu	100 062
Dom Pomocy Społecznej w Huwnikach	7 290
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Przemysłu	7 500
Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna dla Powiatu Przemyskiego w Przemysłu	4 436
Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Przemysłu	2 595

Zespół Szkół w Nienadowej	350
Liceum Ogólnokształcące w Dubiecku	180
Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Nienadowej	1 636
Zarząd Dróg Powiatowych w Przemyślu	2 335
razem	126 384

Prognoza przewiduje zrównoważenie budżetu w latach 2022-2027,

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W roku 2021 wydatki przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok.

Uwzględniają zmiany w zakresie minimalnego wynagrodzenia.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planowane na rok 2022 uwzględniają wzrost o 10% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021, a na lata 2023- 2027 uwzględniają 1,8 %-owy wskaźnik (dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych) wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, przyjmując za rok bazowy rok 2022.