

**UCHWAŁA NR III / 11 /2018
RADY POWIATU W GOŁDAPI
z dnia 19 grudnia 2018 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gołdapskiego
na lata 2019–2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) oraz art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 995),

Rada Powiatu Gołdapskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gołdapskiego na lata 2019–2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019–2022, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 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.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

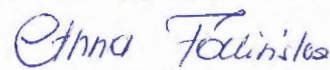
- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Powiatu Gołdapskiego Nr LIII/233/2017 z dnia 21 grudnia 2017 r. z późn. zm. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gołdapskiego na lata 2018 - 2033.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Gołdapi.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Powiatu


Anna Falińska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr RP III / 11 /2018 z dnia 19.XII.2018
z dnia 2018-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	43 631 269,63	30 477 096,99	3 991 037,00	70 000,00	0,00	0,00	15 817 080,00	10 598 979,99	13 154 172,64	5 000,00	13 149 172,64
2020	35 912 898,67	28 550 398,67	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 978 038,67	7 362 500,00	170 000,00	7 192 500,00
2021	29 931 344,00	29 531 344,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	9 958 984,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00
2022	27 486 632,00	27 456 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	7 884 272,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2023	27 536 632,00	27 506 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	7 934 272,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2024	27 596 632,00	27 556 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	7 984 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2025	27 646 632,00	27 606 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 034 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2026	27 696 632,00	27 656 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 084 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2027	27 746 632,00	27 706 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 134 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2028	27 796 632,00	27 756 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 184 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2029	27 846 632,00	27 806 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 234 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2030	27 896 632,00	27 856 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 284 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2031	27 946 632,00	27 906 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 334 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2032	27 996 632,00	27 956 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 384 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2033	27 996 632,00	27 956 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 384 272,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2034	27 996 632,00	27 956 632,00	3 522 780,00	70 000,00	0,00	0,00	15 979 580,00	8 384 272,00	40 000,00	40 000,00	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 2013 r. poz. 865 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 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Anna Falińska

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych 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 ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
					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				
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
2019	47 078 846,63	30 472 199,07	0,00	0,00	x	354 000,00	344 000,00	0,00	0,00	16 606 647,56
2020	35 912 898,67	27 653 398,67	0,00	0,00	x	374 000,00	364 000,00	0,00	0,00	8 259 500,00
2021	29 931 344,00	25 631 344,00	0,00	0,00	x	374 000,00	364 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00
2022	26 886 632,00	25 856 632,00	0,00	0,00	x	374 000,00	364 000,00	0,00	0,00	1 030 000,00
2023	26 496 632,00	26 416 632,00	0,00	0,00	x	355 000,00	345 000,00	0,00	0,00	80 000,00
2024	26 556 632,00	26 416 632,00	0,00	0,00	x	330 000,00	310 000,00	0,00	0,00	140 000,00
2025	26 646 632,00	26 416 632,00	0,00	0,00	x	300 000,00	270 000,00	0,00	0,00	230 000,00
2026	26 736 632,00	26 686 632,00	0,00	0,00	x	269 000,00	219 000,00	0,00	0,00	50 000,00
2027	26 846 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	239 000,00	209 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2028	26 996 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	212 000,00	187 000,00	0,00	0,00	240 000,00
2029	27 046 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	190 000,00	169 000,00	0,00	0,00	290 000,00
2030	26 996 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	161 000,00	140 000,00	0,00	0,00	240 000,00
2031	26 996 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	138 000,00	126 000,00	0,00	0,00	240 000,00
2032	26 946 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	110 000,00	95 000,00	0,00	0,00	190 000,00
2033	26 896 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	77 000,00	67 000,00	0,00	0,00	140 000,00
2034	26 896 632,00	26 756 632,00	0,00	0,00	x	45 000,00	34 000,00	0,00	0,00	140 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-3 447 577,00	3 447 577,00	0,00	0,00	2 447 577,00	2 447 577,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Anna Falińska

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 240 000,00	0,00	4 897,92	2 452 474,92
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 240 000,00	0,00	897 000,00	897 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 240 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 640 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2023	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00
2024	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 560 000,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00
2026	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	970 000,00	970 000,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	950 000,00	950 000,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2031	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

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 pochodowych.

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Anna Falińska

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	0,79%	0,79%	0,00	0,79%	0,02%	4,30%	4,25%	TAK	TAK
2020	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	2,97%	2,94%	2,89%	TAK	TAK
2021	1,22%	1,22%	0,00	1,22%	13,36%	1,39%	1,34%	TAK	TAK
2022	3,51%	3,51%	0,00	3,51%	5,93%	5,45%	5,45%	TAK	TAK
2023	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	4,07%	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2024	4,89%	4,89%	0,00	4,89%	4,28%	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2025	4,59%	4,59%	0,00	4,59%	4,45%	4,76%	4,76%	TAK	TAK
2026	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	3,65%	4,27%	4,27%	TAK	TAK
2027	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	3,57%	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2028	3,55%	3,55%	0,00	3,55%	3,74%	3,89%	3,89%	TAK	TAK
2029	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	3,91%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2030	3,73%	3,73%	0,00	3,73%	4,09%	3,74%	3,74%	TAK	TAK
2031	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	4,26%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2032	4,09%	4,09%	0,00	4,09%	4,43%	4,09%	4,09%	TAK	TAK
2033	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	4,43%	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2034	4,05%	4,05%	0,00	4,05%	4,43%	4,37%	4,37%	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 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	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 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.1	11.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	0,00	0,00	18 691 634,69	4 821 555,00	15 821 740,48	2 620 193,92	13 201 546,56	9 794 046,56	5 025 101,00	1 787 500,00		
2020	0,00	0,00	18 691 634,69	4 831 550,28	4 342 027,43	1 339 001,80	3 003 025,63	3 065 525,63	3 921 474,37	1 272 500,00		
2021	0,00	0,00	18 691 634,69	4 831 550,28	122 474,15	122 474,15	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00		
2022	600 000,00	600 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00		
2023	1 040 000,00	1 040 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00		
2024	1 040 000,00	1 040 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00		
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00		
2026	960 000,00	960 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00		
2027	900 000,00	900 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00		
2028	800 000,00	800 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00		
2029	800 000,00	800 000,00	18 691 634,09	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00		
2030	900 000,00	900 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00		
2031	950 000,00	950 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00		
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00		
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00		
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	18 691 634,69	4 831 550,28	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00		

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Anna Falińska

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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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	
2019	1 879 841,48	1 672 962,73	1 667 735,84	10 997 891,64	10 769 091,64	9 318 000,43	2 614 362,92	2 219 048,34	2 608 212,92
2020	1 052 067,42	945 469,35	940 242,46	2 574 574,49	2 419 694,49	1 028 500,00	1 333 170,80	1 133 194,56	1 327 020,80
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 968,00	103 672,80	0,00
2022	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			w tym:		w tym:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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
2019	13 201 546,56	10 694 838,43	11 581 546,56	2 902 022,71	2 657 937,60	2 657 937,60	2 657 937,60	0,00	0,00
2020	3 003 025,63	2 419 694,49	1 210 000,00	783 307,38	380 553,13	380 553,13	380 553,13	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	18 295,20	18 295,20	18 295,20	18 295,20	0,00	0,00
2022	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	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 leczniczej	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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Anna Falińska

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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. z 2013 r. poz. 92). Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstał 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 wieloletnich.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY


Anna Falińska

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr RP III / 11 /2018 z dnia 19.XII.2018
z dnia 2018-12-19

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)				26 451 784,30	15 821 740,48	4 342 027,43	122 474,15	0,00	20 380 037,06
1.a	- wydatki bieżące				5 103 092,24	2 620 193,92	1 339 001,80	122 474,15	0,00	4 088 097,87
1.b	- wydatki majątkowe				21 348 692,06	13 201 546,56	3 003 025,63	0,00	0,00	16 291 939,19
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:				26 326 784,30	15 815 909,48	4 336 196,43	121 968,00	0,00	20 367 888,91
1.1.1	- wydatki bieżące				4 978 092,24	2 614 362,92	1 333 170,80	121 968,00	0,00	4 075 929,72
1.1.1.1	Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno - kartograficznej Powiatu Gołdapskiego - Dostosowanie Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego do obowiązujących przepisów prawa	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2014	2019	16 801,80	10 373,80	0,00	0,00	0,00	16 801,80
1.1.1.2	Własna firma w EGO - Celem projektu jest rozwój przedsiębiorczości na obszarze powiatów etckiego, oleckiego i gołdapskiego (EGO)	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2018	2021	2 752 225,07	1 199 249,06	858 410,80	121 968,00	0,00	2 179 627,86
1.1.1.3	Kwalifikacje drogą do sukcesu - Zwiększenie atrakcyjności zatrudnieniowej uczniów poprzez realizację kursów zawodowych oraz staży i praktyk	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2018	2020	1 912 907,69	1 223 286,34	448 607,50	0,00	0,00	1 671 893,84
1.1.1.4	M jak matma - Podniesienie kompetencji uczniów ZSZ w Gołdapi z zakresu matematyki	Zespół Szkół Zawodowych	2018	2020	258 857,68	152 271,72	20 002,50	0,00	0,00	172 274,22
1.1.1.5	Termomodernizacja budynków oświaty Powiatu Gołdapskiego - .	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2016	2020	12 300,00	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	12 300,00
1.1.1.6	Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego - Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2014	2019	25 000,00	23 032,00	0,00	0,00	0,00	23 032,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 348 692,06	13 201 546,56	3 003 025,63	0,00	0,00	16 291 939,19
1.1.2.1	Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno - kartograficznej Powiatu Gołdapskiego - Dostosowanie Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego do obowiązujących przepisów prawa	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2014	2019	4 254 079,61	2 974 290,55	0,00	0,00	0,00	2 974 290,55
1.1.2.2	Własna firma w EGO - Celem projektu jest rozwój przedsiębiorczości na obszarze powiatów etckiego, oleckiego i gołdapskiego (EGO)	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2018	2021	4 040 692,93	1 787 500,00	1 210 000,00	0,00	0,00	2 997 500,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynków oświaty Powiatu Gołdapskiego - .	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2016	2020	3 500 392,63	1 620 000,00	1 793 025,63	0,00	0,00	3 500 392,63
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego - Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego	Starostwo Powiatowe w Gołdapi	2014	2019	9 553 526,89	6 819 756,01	0,00	0,00	0,00	6 819 756,01
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				125 000,00	5 831,00	5 831,00	506,15	0,00	12 168,15
1.3.1	- wydatki bieżące				125 000,00	5 831,00	5 831,00	506,15	0,00	12 168,15

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						
1.3.1.1	Projekt „Informatyczne zielone garnizony” -	Zespół Szkół Zawodowych	2017	2021	125 000,00	5 831,00	5 831,00	506,15	0,00	12 168,15
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY


Anna Falińska

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gołdapskiego na lata 2019-2034

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

SPIS TREŚCI

1. Wstęp	3
2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej	4
2.1. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu	4
2.2. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu	8
2.3. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia	10
3. Wykaz przedsięwzięć.....	12

PRZEWODNICZĄCY RADY


Anna Falińska

1. Wstęp

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. WPF sporządza się na okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż ten na jaki przyjęto limity wydatków przedsięwzięć wieloletnich. Szczegółowość z jaką należy sporządzić WPF określają art. 226 - 229 ustawy o finansach publicznych, a wzór WPF stanowi załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Tym samym zakres informacji zaprezentowany w WPF został ściśle określony powyższymi przepisami.

W „Objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2034” prezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości po stronie dochodów bieżących i wydatków bieżących, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody i wydatki majątkowe, wynik i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gołdapskiego obejmuje okres do roku 2034 włącznie, zaś opiera się na danych historycznych z lat 2012-2017.

Analiza dotychczasowych wykonań budżetów Powiatu Gołdapskiego nie uprawnia do określenia tendencji w kształtowaniu się budżetu na lata przyszłe. Dane na rok 2018 pochodzą z przewidywanego wykonania budżetu powiatu na ten rok, z uwzględnieniem.

Dochody bieżące i wydatki bieżące zostały pogrupowane pod kątem wielkości ich udziału w budżecie. W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. Udział Powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) ,
2. Udział Powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),
3. Subwencję ogólną z budżetu państwa,
4. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i powierzone,
5. Pozostałe dochody.

Przyjęte założenia co do kształtowania się poszczególnych grup dochodów oraz źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części.

Ponadto zgodnie z informacjami uzupełniającymi do WPF w wydatkach bieżących wyodrębniono:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zaplanowane dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w 2019 roku wynikają z przewidywanych wpływów z tego tytułu z Zarządu Dróg Powiatowych.

W związku z nabyciem na rzecz Powiatu Gołdapskiego nieruchomości zabudowanej Skarbu Państwa przy ul. 11-go listopada w Gołdapi (była siedziba KP Policji) – planowana jest jej sprzedaż w latach 2020 - 2021.

Jednocześnie w roku 2019 przewiduje się realizowanie inwestycji, dla których planuje się pozyskanie dotacji i środków z budżetu państwa oraz dofinansowania ze środków unijnych.

W latach 2022 – 2034 planuje się pozyskanie dochodów z tytułu sprzedaży mienia powiatu w wysokościach 30-40 tys. zł w każdym z lat.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Powiatu do momentu spłaty wszystkich istniejących zobowiązań dłużnych. Założono, iż Powiat w latach 2022 – 2034 będzie dokonywał jedynie wykupu dotychczas wyemitowanych obligacji oraz planowanych do emisji w roku bieżącym. Ostatecznym terminem wykupu obligacji jest rok 2034.

2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Poszczególne kategorie wydatków są prognozowane w oparciu o przewidywany poziom wydatków danej kategorii w roku bieżącym po wyeliminowaniu zdarzeń incydentalnych, jednorazowych oraz zmiany danej kategorii wydatków w kolejnych latach prognozy.

2.1. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

DOCHODY BIEŻĄCE

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Powiatu w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

UDZIAŁ POWIATU WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH (PIT)

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2019 r., przyjęty zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 października 2018 r. nr ST8.4750.8.2018.

W roku 2020, z uwagi na zasadę ostrożności przy szacowaniu wysokości udziałów we wpływach z podatku od osób fizycznych założono wpływy wyższe o 2% w stosunku do 2018 r.

Istotnym źródłem dochodów JST jest udział w dochodach z podatku PIT. Dla powiatów udział ten wynosi 10,25%. Zmiana kwoty wolnej od podatku wprowadzona od br. roku oraz wprowadzenie dodatkowych ulg dla podatników od roku 2019 (np. ulga termomodernizacyjna) odbije się negatywnie poprzez zmniejszenie dochodów, a co za tym idzie – możliwości finansowania części zadań. Dlatego też od roku 2021 do końca okresu prognozowania zakłada się wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na poziomie roku 2020.

UDZIAŁ POWIATU WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH (CIT)

Bazą do prognozy CIT jest plan na 2018 r. Z uwagi na trudną sytuację przedsiębiorstw w naszym regionie – udziały, podobnie jak w latach poprzednich - zakłada się na poziomie roku 2018. Wpływy w podatku dochodowym od osób prawnych od roku 2019 - do końca okresu prognozowania planuje się w wysokości 70,0 tys. zł rocznie.

SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2019 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 października 2018 r. nr ST8.4750.8.2018.

W roku 2020 założono wzrost subwencji na poziomie ok. 1,00% w stosunku do roku 2019. Wzrost subwencji w latach 2019 - 2020 wynika z planowanego wzrostu części oświatowej subwencji ogólnej, zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami niwelowania skutków reformy oświatowej.

W dłuższej perspektywie, w latach 2021 - 2034 założono dochody z subwencji ogólnej na stałym poziomie roku 2020.

DOCHODY Z DOTACJI CELOWYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją z dnia 24 października 2018 r. nr FK-I.3110.29.2018, dotyczącą kwot dotacji przewidzianych dla Powiatu Gołdapskiego w 2019 r.

W latach prognozowania 2020 – 2034 wpływy z dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej ustalono na stałym poziomie roku 2019.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i

powierzone zostały oszacowane w kolejnych latach na zmiennym poziomie do roku 2022 włącznie. Od roku 2022 dochody ustalono na stałym corocznym wzrostem o 50 tys. zł

DOCHODY Z DOTACJI I ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT. 2 i 3

W przypadku dotacji na realizowane zadania bieżące z udziałem środków z Unii Europejskiej – na podstawie złożonych wniosków i uzyskaniu informacji o przyznaniu dofinansowania w roku 2018 – w roku 2019 planuje się rozpoczęcie realizacji projektu „Termomodernizacja budynków oświaty Powiatu Gołdapskiego”, kontynuację rozpoczętych w 2018 roku projektów „Własna firma w EGO”, „M jak matma – podniesienie kompetencji uczniów ZSZ w Gołdapi z zakresu matematyki”, „Kwalifikacje drogą do sukcesu – zwiększenie atrakcyjności zatrudnieniowej uczniów poprzez realizację kursów zawodowych oraz staży i praktyk” oraz zakończenie realizacji projektu „Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno-kartograficznej Powiatu Gołdapskiego”. Przedłużeniu terminu realizacji uległ również projekt „Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego”, którego okres realizacji przesunął się na 30.06.2019 r.

Zakłada się stopniowe pozyskiwanie środków na realizację zadań bieżących na porównywalnym poziomie od roku 2019. Od roku 2022 do roku 2034 ustalono dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na stałym poziomie.

POZOSTAŁE DOCHODY

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów, z czego:

1. Wpływy z opłaty komunikacyjnej w latach poprzednich oscylowały na poziomie ok. 520 tys. rocznie. Również w roku 2019 należy spodziewać się wpływów z tego tytułu w podobnej wysokości. W kolejnych latach projekcji, z uwagi na zmiany przepisów w zakresie opłat komunikacyjnych - wpływy w tym zakresie określono na stałym poziomie roku 2018,
2. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (37 tys. zł) oraz z usług geodezyjno-kartograficznych (184 tys. zł) – nie ulegają zasadniczym zmianom w całym okresie prognozowania,
3. Wpłaty od jednostek organizacyjnych powiatu,
4. Dochody realizowane przez Starostwo Powiatowe (trwały zarząd, wpływy z ARiMR, wpłat z FP, za obsługę PFRON, odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokatach, prowizja za pobór opłaty skarbowej itp.),
5. Obsługa zadań z zakresu administracji rządowej.

DOCHODY MAJĄTKOWE

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE

Pozycja ta zawiera dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2019 ujęto kwoty wynikające z dofinansowań przewidzianych do realizacji inwestycji, w tym inwestycji, dla których planuje się pozyskanie dotacji i środków z budżetu państwa oraz dofinansowania ze środków unijnych. Rok 2019 to także kolejny rok realizacji inwestycji drogowych, dla których wykonanie dokumentacji projektowych stanowiło zadania inwestycyjne budżetu roku 2018.

Na dzień projektowania nie jest możliwe określenie prawdopodobieństwa otrzymania kolejnych dotacji na inwestycje ze środków Unii Europejskiej niż wynikające z już złożonego wniosku na dofinansowanie inwestycji pn. „Termomodernizacja budynków oświaty Powiatu Gołdapskiego”, której realizacja planowana jest w latach 2019-2020, a obejmuje także wydatki poniesione na ten cel od roku 2016. Łączne nakłady finansowe - 3 500 392,63 zł.

W przypadku dotacji na realizowane zadania majątkowe z udziałem środków z Unii Europejskiej – na podstawie złożonych wniosków i uzyskaniu informacji o przyznaniu dofinansowania w roku 2018 – w roku 2019 planuje się także kontynuację rozpoczętego w 2018 roku projektu „Własna firma w EGO” oraz zakończenie realizacji projektu „Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno-kartograficznej Powiatu Gołdapskiego”. Przedłużeniu terminu realizacji uległ również projekt „Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego”, którego okres realizacji przesunął się na 30.06.2019 r.

Kwoty dotacji rozwojowych określono w oparciu o złożone wnioski o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dokonano oceny posiadanego przez Powiat mienia przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia do 2021 roku.

Zaplanowane dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w 2019 roku wynikają z przewidywanych wpływów z tego tytułu z Zarządu Dróg Powiatowych.

W związku z nabyciem na rzecz Powiatu Gołdapskiego nieruchomości zabudowanej Skarbu Państwa przy ul. 11-go listopada w Gołdapi (była siedziba KP Policji) – planowana jest jej

sprzedaż w latach 2020 - 2021.

Jednocześnie w roku 2019 przewiduje się realizowanie inwestycji, dla których planuje się pozyskanie dotacji i środków z budżetu państwa oraz dofinansowania ze środków unijnych. W latach 2022 – 2034 planuje się pozyskanie dochodów z tytułu sprzedaży mienia powiatu w wysokościach 30-40 tys. zł w każdym z lat.

Tabela 1: Dochody ogółem budżetu powiatu w latach 2019-2034 (w zł)

Wyszczególnienie	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	
	9	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	1	2	3	4
	4	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	3	5	9	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7

	6	9	9	4	5	5	6	6	7	7	8	8	9	9	9	9
	3	1	3	8	3	9	4	9	4	9	4	9	4	9	9	9
	1	2	1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6

	2	8	3	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
	6	9	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	9	8	4	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,
	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Źródło: Opracowanie własne

2. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2018r. (z pominięciem środków związanych z realizacją projektów dofinansowanych ze środków unijnych).

Prognozę wydatków oparto na założeniu art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z powyższym założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na realizację zadań inwestycyjnych Powiatu oraz wykup obligacji.

Wydatki na zadania zlecone i powierzone przyjęto w wysokości zaplanowanych wpływów dotacji z budżetu państwa.

Jednostki oświatowe obowiązane są wykonywać zadania w ramach naliczonych kwot subwencji, z uwagi na ograniczone możliwości dofinansowania kosztów funkcjonowania szkół przez Powiat.

Najwięcej problemów w związku z niedoszacowaniem budżetu w zakresie oświaty przysparza demografia. Niż demograficzny powoduje, że kolejny już rok samorzady w całym kraju mają problemy z utrzymaniem szkół. Subwencja oświatowa jest naliczana od każdego ucznia, więc im mniej dzieci w szkole, tym mniejszą dostaje powiat subwencję z budżetu państwa.

Ze względów demograficznych w ostatnich latach w szkołach ponadgimnazjalnych z roku na rok zmniejsza się liczba uczniów, a więc także subwencja. Po raz drugi w roku 2018 nie przeprowadzono rekrutacji do gimnazjów. Uczniowie, którzy obecnie uczą się w klasie III, będą ostatnim rocznikiem w tym typie szkoły. Od 1 września 2019 r. - gimnazjów nie będzie już w polskim systemie szkolnictwa, a w związku z dodatkowym rokiem nauki w liceum, zawodowce i technikum - wzrośnie kwota części oświatowej subwencji ale także wzrosną wydatki na funkcjonowanie szkół finansowanych z budżetu powiatu.

Ewentualne pokrycie niedoboru części oświatowej subwencji nastąpić może jedynie poprzez „oszczędności” w innych podziałkach klasyfikacyjnych budżetu, a tym samym poprzez wprowadzanie ograniczeń w zakresie realizacji innych zadań własnych powiatu nałożonych ustawami.

Odmienne niż w przypadku dochodów z tytułu prognozowanych wpływów z części oświatowej subwencji ogólnej - nie przewiduje się wzrostu wydatków dla jednostek oświatowych, z uwagi na fakt pokrywania niedoboru subwencji oświatowej ze środków własnych.

Grupy wydatków:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 18,7 mln zł w 2019 r. Prognozowane wydatki na wynagrodzenia w roku 2019 są wyższe o 500 tys. zł w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018.

W latach 2020-2034 nie założono wzrostu w tej grupie.

2. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu

terytorialnego.

Do wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zaliczono wydatki z rozdziałów 75019 i 75020.

W 2019 r. suma wydatków na ww. rozdziały to kwota 4,8 mln zł.

W następnych latach tj. do 2034 r. założono wydatki w tej grupie na poziomie 4,8 mln zł .

Tabela 2: Wydatki budżetu powiatu w latach 2019-2034 (w zł)

<i>Wyszczególnienie</i>	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	3	3	3	
	9	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	1	2	3	4
<i>wydatki ogółem</i>	4	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
	7	5	9	6	6	6	6	6	6	6	7	6	6	6	6	
	
	0	9	9	8	4	5	6	7	8	9	0	9	9	9	8	8
	7	1	3	8	9	5	4	3	4	9	4	9	9	4	9	9
	8	2	1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6

	8	8	3	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
	4	9	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	6	8	4	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,	,
	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zródło: Opracowanie własne

W wyniku przeprowadzonej projekcji dochodów i wydatków bieżących otrzymano kwoty omawianych kategorii w okresie objętym prognozą. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaprezentowano rezultaty prognoz zawierające globalne kwoty dochodów ogółem, wydatków bieżących oraz kwoty środków dostępnych na inwestycje i obsługę zadłużenia, jako różnicy pomiędzy powyższymi kategoriami.

W roku 2019 wykazane w WPF wydatki majątkowe wynikają z przewidzianych do realizacji inwestycji, w tym inwestycji, dla których planuje się pozyskanie dotacji i środków z budżetu państwa oraz dofinansowania ze środków unijnych. Kwoty wydatków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej określono w oparciu o złożone wnioski o dofinansowanie.

Powiat Gołdapski, głównie ze względu na brak dochodów własnych na pokrycie wkładu własnego do projektów współfinansowanych przy udziale środków unijnych – ma ograniczone możliwości w zakresie realizacji inwestycji. Dlatego też w kolejnych latach projekcji, tj. od roku 2023 - nie zakłada się realizacji dużych inwestycji. Ma to na celu ograniczanie dynamiki przyrostu długu Powiatu, a poprzez wykup wyemitowanych w latach poprzednich obligacji – także zmniejszenie zadłużenia.

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022 – 2034

Celem Wieloletniej Prognozy Finansowej jest pokazanie możliwości finansowych Powiatu Gołdapskiego oraz identyfikacja zagrożeń i szans drogą analizy przyszłych zdarzeń finansowych w kolejnych latach prognozy, aż do 2034 roku włącznie. Następuje to poprzez analizę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów ujętych w WPF.

Różnica między dochodami ogółem a wydatkami bieżącymi bez obsługi długu powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana w pierwszej kolejności na spłatę i obsługę długu a następnie na inwestycje. Tworząc WPF w pierwszej kolejności oszacowano dochody ogółem powiatu oraz porównano je ze wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania powiatu z pominięciem wydatków na obsługę długu.

Kwota środków pozostająca do sfinansowania inwestycji wskazuje na niedobór lub nadwyżkę środków finansowych na realizację inwestycji. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na potrzebę finansowania zewnętrznego inwestycji w postaci przychodu z kredytów, pożyczek, emisji obligacji. Otrzymana w wyniku dodania kwot z kredytów, pożyczek i obligacji wartość stanowi wynik finansowy budżetu powiatu.

Środki konieczne do sfinansowania obsługi długu obniżają możliwości dofinansowania inwestycji, ponieważ powiat nie planuje pogłębiania istniejącego długu publicznego.

Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej kwoty nadwyżki budżetowej, w związku z tym, że nie prognozuje się deficytu budżetowego w poszczególnych latach objętych prognozą - przeznaczone są na pokrycie zobowiązań powiatu z tytułu wykupu wyemitowanych obligacji.

Tabela 3: Nadwyżka budżetowa powiatu w latach 2019-2034 (w zł)

Wyszczególnienie	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3
	9	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	1	2	3	4
					1	1	1							1	1	1
				6	.	.	.	9	9	8	8	9	9	.	.	.
				0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	1	1
				0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0
				.	0	0	0	0	0	0
				0	.	.	.	0	0	0	0	0	0	.	.	.
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				,	0	0	0	,	,	,	,	,	,	0	0	0
				0	,	,	,	0	0	0	0	0	0	,	,	,
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0							0	0	0

Zródło: Opracowanie własne

3. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy dotyczące emisji obligacji. Dla każdego z zobowiązań w propozycjach nabycia kolejnych serii obligacji, złożonych przez Obligatariusza którym jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie - indywidualnie określono stopę bazową, okres spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału.

W oparciu o powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty wykupu wyemitowanych dotychczas obligacji oraz koszty obsługi zadłużenia w poszczególnych latach prognozowania.

Planowany stan zadłużenia na koniec roku 2018 wynika z wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji i wynosi 11 240 000,00 zł.

Dla obligacji nowych, planowanych do zaciągnięcia w 2019 r. założono emisję 3 oraz 11-15 letnich obligacji na kwotę ogółem 1 000 000,00 zł, z terminem wykupu serii w latach 2022

oraz 2030-2034.

Z uwagi na konieczność uwzględnienia ograniczeń ustawy o finansach publicznych w uchwalaniu budżetu na lata kolejne – od roku 2020 r. nie zaplanowano przychodów z emisji obligacji.

Emisja obligacji w przypadku Powiatu jest najbardziej elastyczną formą pozyskania środków finansowych na pokrycie deficytu budżetu, wkład własny do projektów czy pokrycie wydatków realizowanych projektów ze środków własnych do momentu otrzymania dofinansowania ze środków Unii Europejskiej czy innych Funduszy.

Marżę procentową dla planowanej emisji obligacji w roku 2019 ustalono na poziomie marży zaoferowanej przez bank dla emisji roku 2018. W celu zminimalizowania wydatków na obsługę długu (odsetek) – planowany wykup transz obligacji w latach 2025 - 2028 zostanie dokonany na początku każdego z lat, dzięki czemu wygenerowane zostaną oszczędności dla budżetu z tytułu należnych bankowi odsetek.

Planowany stan zadłużenia na koniec roku 2019 - 12 240 000,00 zł.

Informacje o spełnieniu wskaźników z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, koniecznych do uchwalenia budżetu

Jedną z najważniejszych zasad uchwalania budżetu jest zachowanie tzw. równowagi budżetowej. Rada Powiatu nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Dokładne brzmienie art. 242 ustawy dodaje iż wydatki bieżące mogą być powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

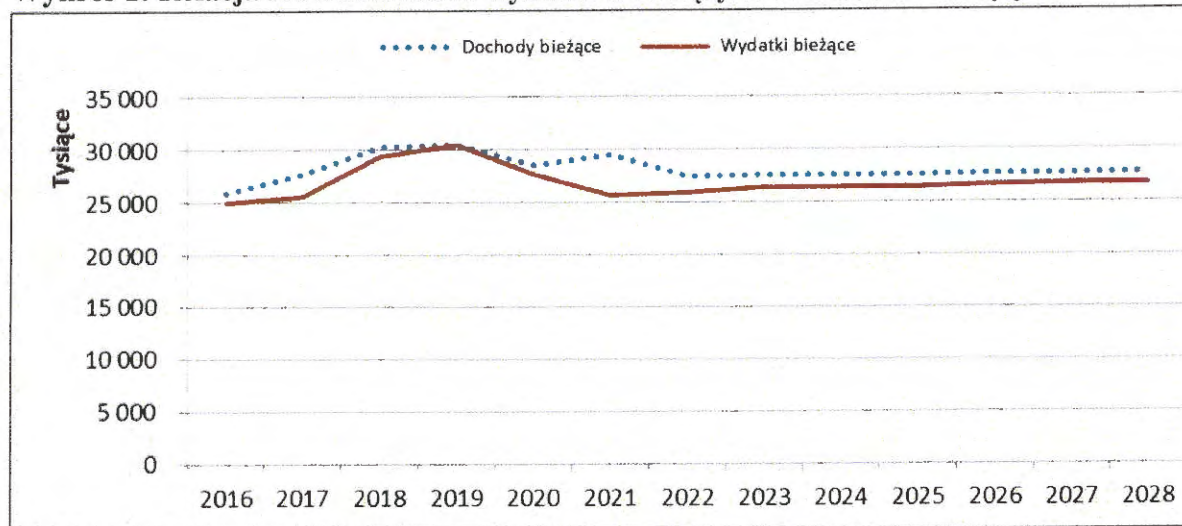
Biorąc pod uwagę przesunięcie na rok budżetowy 2019 części zadań w ramach realizowanych projektów – przyjęto po stronie przychodów budżetu wolne środki pochodzące z rozliczeń projektów roku 2018.

Odnosnie nadwyżki budżetowej – nie występuje ona w roku 2018, więc konieczna jest taka projekcja wydatków bieżących, aby nie przekroczyły one planowanych do uzyskania dochodów bieżących. W latach kolejnych – konieczne jest także wypracowanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona zostanie na wykup obligacji.

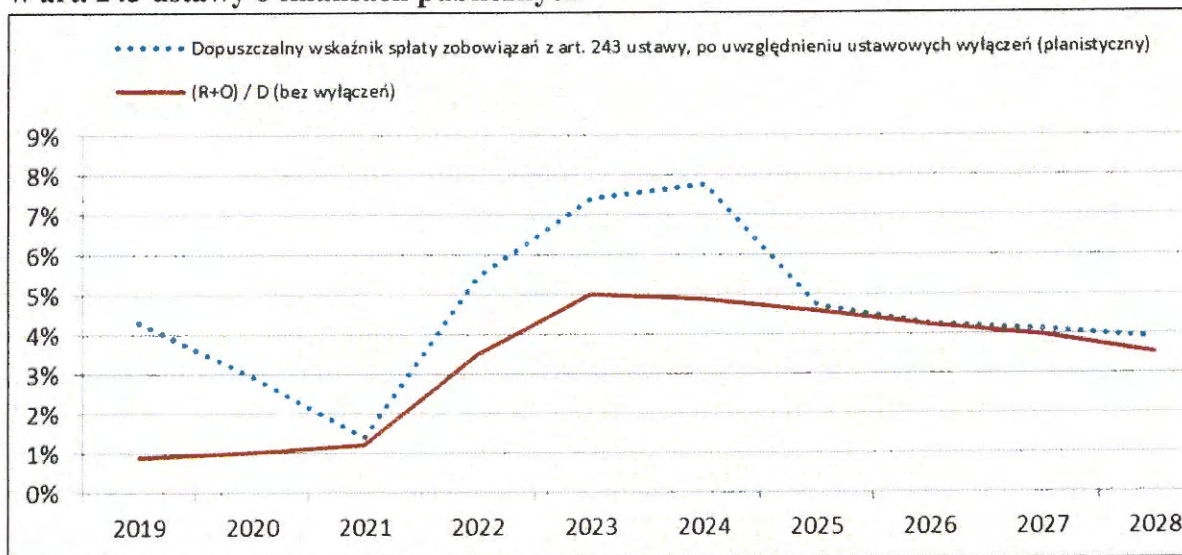
Pomimo tego, iż przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) jako prognozy sytuacji budżetu Powiatu do momentu spłaty wszystkich istniejących zobowiązań dłużnych - to jedynie w najbliższych latach budżetowych możliwe jest realne

oszacowanie wartości ujętych w WPF. Dlatego też wykresy dotyczące spełnienia założeń art. 242 i 243 przedstawiono do roku 2028 włącznie, pomijając dalsze lata budżetowe.

Wykres 1: Relacja zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi



Wykres 2: Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych



PRZEWODNICZĄCY RADY
Anna Falińska

3. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie WPF, należą do nich :

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE;
- 2) przedsięwzięcia związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym *(w okresie najbliższych lat powiat gołdapski nie planuje zawarcia tego typu umów;)*
- 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1 i 2) .

W ramach powyższych wydatków w wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki bieżące na zadania:

1. „Kwalifikacje drogą do sukcesu – zwiększenie atrakcyjności zatrudnieniowej uczniów poprzez realizację kursów zawodowych oraz staży i praktyk”; realizacja w latach 2018-2020 - łączne nakłady finansowe 1 912 907,69 zł;
2. „M jak matma – podniesienie kompetencji uczniów ZSZ w Gołdapi z zakresu matematyki”; realizacja w latach 2018-2020 - łączne nakłady finansowe 258 857,68 zł;
3. „Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno-kartograficznej Powiatu Gołdapskiego”; realizacja w latach 2014–2019 - łączne nakłady finansowe 16 801,80 zł;
4. „Termomodernizacja budynków oświaty Powiatu Gołdapskiego”; realizacja w latach 2016-2020 - łączne nakłady finansowe 12 300,00 zł;
5. „Własna firma w EGO”; realizacja w latach 2018-2021 - łączne nakłady finansowe 2 752 225,07 zł;
6. „ Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego ; realizacja w latach 2014-2019- łączne nakłady finansowe 25 000,00 zł;
- 7.

W wykazie przedsięwzięć ujęto także wydatki na zadania majątkowe:

1. „Projekt zintegrowanej informacji geodezyjno-kartograficznej Powiatu Gołdapskiego”; realizacja w latach 2014 – 2019 - łączne nakłady finansowe 4 254 079,61 zł;
2. „Termomodernizacja budynków oświaty Powiatu Gołdapskiego”; realizacja w latach 2016-2020 - łączne nakłady finansowe 3 500 392,63 zł;
3. „Własna firma w EGO”; realizacja w latach 2018-2021 - łączne nakłady finansowe 4 040 692,93 zł;
4. „ Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego ; realizacja w latach 2014-2019- łączne nakłady finansowe 9 553 526,89 zł;

Ponadto w wykazie ujęto wydatki na zadania bieżące w ramach programów, projektów i zadań pozostałych. Projekt „Informatyczne Zielone Garnizony”, realizowany na podstawie umowy podpisanej w roku 2017 z Ministrem Obrony Narodowej na dofinansowanie w zakresie kształcenia informatycznego w wybranej specjalizacji do sierpnia 2021r. Łączne nakłady finansowe 125 000,00 zł.

Ujęte w wykazie przedsięwzięć zadania, a ściśle biorąc – ustalone limity wydatków na każde z kolejnych lat realizacji zadania - mają swoje odzwierciedlenie w informacjach uzupełniających Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczącej prezentacji danych planowanych wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Anna Falińska

PRZEWODNICZĄCY RADY
Anna Falińska
Anna Falińska